


**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

| Наименование показателя                      | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|--|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| <b>На 31 декабря 2021 г.</b>                 |             |                        |               |                           |
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                        |               |                           |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                |             |                        |               |                           |
| Основные средства                            | 1150        | 14 624                 | 2 019         | 16 643                    |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180        | 1 062                  | 132           | 1 194                     |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b> | <b>15 686</b>          | <b>2 151</b>  | <b>17 837</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b> | <b>577 716</b>         | <b>2 151</b>  | <b>579 867</b>            |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                        |               |                           |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                |             |                        |               |                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | 99 145                 | 1 615         | 100 760                   |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b> | <b>99 670</b>          | <b>1 615</b>  | <b>101 285</b>            |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>        |             |                        |               |                           |
| Отложенные налоговые обязательства           | 1420        | 1 657                  | 535           | 2 192                     |
| <b>Итого по разделу IV</b>                   | <b>1400</b> | <b>1 657</b>           | <b>535</b>    | <b>2 192</b>              |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>577 716</b>         | <b>2 151</b>  | <b>579 867</b>            |



Руководитель

  
(подпись)

1 марта 2023 г.

Натальчук  
(расшифровка подписи)

**Расчет стоимости чистых активов**

Акционерное общество "ВТС Метро"  
(наименование организации)

| Наименование показателя                                   | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>   |                                   |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                                     | 1110                              | -                     | -                     | -                     |
| Результаты исследований и разработок                      | 1120                              | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130                              | -                     | -                     | -                     |
| Материальные поисковые активы                             | 1140                              | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства   | 1150                              | 38 238                | 16 643                | 4 385                 |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160                              | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения                                       | 1170                              | -                     | -                     | -                     |
| долгосрочные  | 1180                              | 3 507                 | 1 194                 | 2 928                 |
| Отложенные налоговые активы                               | 1190                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1210                              | 643 191               | 311 280               | 56 098                |
| Запасы  | 1220                              | 2 199                 | -                     | 33                    |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1230                              | 571 354               | 141 430               | 150 329               |
| Дебиторская задолженность*                                | 1240                              | -                     | 116                   | -                     |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1250                              | 261 622               | 104 185               | 283 529               |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1260                              | 12 257                | 5 019                 | 4 298                 |
| Прочие оборотные активы                                   | -                                 | 1 532 368             | 579 867               | 501 600               |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       |                                   |                       |                       |                       |
| <b>Пассивы</b>  |                                   |                       |                       |                       |
| Заемные средства  | 1410                              | -                     | -                     | -                     |
| долгосрочные  | 1420                              | 5 794                 | 2 193                 | 129                   |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1430                              | -                     | -                     | -                     |
| Оценочные обязательства                                   | 1450                              | 11 280                | -                     | -                     |
| долгосрочные  | 1510                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие обязательства                                      | 1520                              | 1 402 560             | 464 219               | 362 961               |
| долгосрочные  | 1540                              | 10 883                | 12 170                | 18 106                |
| Кредиторская задолженность                                | 1550                              | -                     | -                     | -                     |
| Оценочные обязательства                                   | -                                 | 1 430 517             | 478 582               | 381 196               |
| долгосрочные  | -                                 | 401 651               | 101 285               | 120 404               |
| Прочие обязательства                                      | -                                 | -                     | -                     | -                     |
| долгосрочные  | -                                 | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      |                                   |                       |                       |                       |
| <b>СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ</b>                           |                                   |                       |                       |                       |

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



Натальчук Сергей  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | Изменения за период      |                                       |                          |                                       | На конец периода         |   |   |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|---|
|                         |      |           | На начало года           |                                       | Выбыло                   |                                       | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период |   |
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная 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   | спилено 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:  |      |           |                |                     |  |   |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5171 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
| в том числе:  | 5180 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5190 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5181 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   |                  |
|   | 5191 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   |                  |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Натальячук Сергей Михайлович  
 (расшифровка подписи)

1 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 | 5240 | за 2022г. | -              | 35 793              | -       | (24 771)  | 11 022           |
|  | 5250 | за 2021г. | -              | 15 096              | -       | (15 096)  | -                |
| в том числе:   |      |           |                |                     |         |   |                  |
| Здания (Помещение 504,5 м2 (Кад.№63:01:0523002:1973, г.Самара, ул.Чернореченская 50, 2 этаж)                       | 5241 | за 2022г. | -              | 11 022              | -       | -   | 11 022           |
|  | 5251 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Земельные участки (Зем.участок доля (127/923) кад.№63:01:0523002:7) Чернореченская,50)                             | 5242 | за 2022г. | -              | 1 003               | -       | (1 003)   | -                |
|  | 5252 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Сооружения   | 5243 | за 2022г. | -              | 1 526               | -       | (1 526)   | -                |
|  | 5253 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)   | 5244 | за 2022г. | -              | 612                 | -       | (612)   | -                |
|  | 5254 | за 2021г. | -              | 753                 | -       | (753)   | -                |
| Офисное оборудование   | 5245 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5255 | за 2021г. | -              | 286                 | -       | (286)   | -                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь   | 5246 | за 2022г. | -              | 6 845               | -       | (6 845)   | -                |
|  | 5256 | за 2021г. | -              | 14 021              | -       | (14 021)  | -                |
| - в том числе опалубка   | 5247 | за 2022г. | -              | 6 845               | -       | (6 845)   | -                |
|  | 5257 | за 2021г. | -              | 13 294              | -       | (13 294)  | -                |
| Транспортные средства  | 5248 | за 2022г. | -              | 14 785              | -       | (14 785)  | -                |
|  | 5258 | за 2021г. | -              | 36                  | -       | (36)  | -                |

## 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 | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 185  | -  | 28   | -  |
| в том числе:   |      |  |  |  |  |
| Автомобиль TOYOTA LC 150 VIN JTEBR3FJ60K135533 г/н Н999СМ163 модификация стеклоподъемников                   | 5261 | 87   | -  | -  | -  |
| Опалубка: Комплект замков универсальных (доукомплектация)  | 5262 | 98   | -  | -  | -  |
| Система видеонаблюдения Луначарского,8А (расширение опций)   | 5263 | -  | -  | 28   | -  |
| 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 | 78                    | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | 12                    | 12                    | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 61 108                | 3 826                 | -                     |
| 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 | 1 003                 | -                     | -                     |
| Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе  | 5288 | 13 834                | -                     | -                     |

Руководитель

Натальчук Сергей  
Михайлович

(подпись)  
(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя                  | Код  | Период    | Изменения за период      |                                  |                          |                                  | На конец периода                                    |                          |                                  |       |
|--|------|-----------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|--------------------------|----------------------------------|-------|
|  |      |           | На начало года           |                                  | выбыло (погашено)        |                                  | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррективная тировка |       |
|  |      |           | первоначальная стоимость | накопленная коррективная тировка | первоначальная стоимость | накопленная коррективная тировка |   |                          |                                  |       |
| Долгосрочные - всего                     | 5301 | за 2022г. | -                        | -                                | -                        | -                                | -   | -                        | -                                | -     |
|  | 5311 | за 2021г. | -                        | -                                | -                        | -                                | -   | -                        | -                                | -     |
| в том числе:                             |      |           |                          |                                  |                          |                                  |   |                          |                                  |       |
|  | 5302 | за 2022г. | -                        | -                                | -                        | -                                | -   | -                        | -                                | -     |
|  | 5312 | за 2021г. | -                        | -                                | -                        | -                                | -   | -                        | -                                | -     |
| Краткосрочные - всего                    | 5305 | за 2022г. | 116                      | -                                | -                        | -                                | -   | (116)                    | 116                              | (116) |
|  | 5315 | за 2021г. | 116                      | (116)                            | -                        | -                                | -   | 116                      | 116                              | -     |
| в том числе:                             |      |           |                          |                                  |                          |                                  |   |                          |                                  |       |
| Процентный займ коммерческой организации | 5306 | за 2022г. | 116                      | -                                | -                        | -                                | -   | (116)                    | 116                              | (116) |
|  | 5316 | за 2021г. | 116                      | (116)                            | -                        | -                                | -   | 116                      | 116                              | -     |
| Финансовых вложений - итого              | 5300 | за 2022г. | 116                      | -                                | -                        | -                                | -   | (116)                    | 116                              | (116) |
|  | 5310 | за 2021г. | 116                      | (116)                            | -                        | -                                | -   | 116                      | 116                              | -     |

## 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:  |      |                       | 116                   | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5325 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)



Натальчук Сергей Михайлович  
 (расшифровка подписи)

1 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<br>в том числе:   | 5440                 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего<br>в том числе: | 5441<br>5445<br>5446 | -<br>-<br>-           | -<br>-<br>-           | -<br>-<br>-           |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Наталья-Юк Сергей Михайлович  
 (расшифровка подписи)

1 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 | поступление   |  |  | выбыло    |                                  |  |                                       | перевод из резерва между видами задолженности (-) | перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность | перевод из дебиторской задолженности в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |                 |
|   |      |           |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва сомнительных долгов | погашение | списание на финансовый результат | списание на счет резерва сомнительных долгов | восстановление, использование резерва |   |   |  |                               |   |                 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                                      | -         | -                                | -  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | -               |
| в том числе:                                    | 5521 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                                      | -         | -                                | -  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | -               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                                      | -         | -                                | -  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | -               |
| Авансы выданные                                 | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                                      | -         | -                                | -  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | -               |
| Прочая  | 5504 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                                      | -         | -                                | -  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | -               |
|   | 5524 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                                      | -         | -                                | -  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | -               |
|   | 5505 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                                      | -         | -                                | -  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | -               |
|   | 5525 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                                      | -         | -                                | -  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | -               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 147 103                       | (5 673)                                 | 516 753   | 6 139  | (549)                                  | (12)      | (181)                            | 274  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | 577 302 (5 948) |
| в том числе:                                    | 5530 | за 2021г. | 164 109                       | (13 781)                                | 131 678   | 699  | (855)                                  | (178)     | (678)                            | 8 963  | -                                     | -   | 56  | 109  | -                             | -                                       | 147 103 (5 673) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2022г. | 76 340                        | (52)                                    | 3 495   | -  | -                                      | (63 980)  | -                                | -  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | 15 856 (52)     |
| Авансы выданные                                 | 5531 | за 2022г. | 146 126                       | (8 721)                                 | 67 875  | -  | -                                      | (137 456) | -                                | (205)  | 7 087                                 | -   | -   | -  | 1 582                         | -                                       | 76 340 (52)     |
| Прочая  | 5532 | за 2022г. | 29 796                        | (751)                                   | 508 232   | -  | (500)                                  | (26 297)  | -                                | (473)  | 1 560                                 | -   | -   | -  | -                             | -                                       | 511 731 (1 158) |
|   | 5513 | за 2022г. | 10 220                        | (1 673)                                 | 29 636  | -  | (658)                                  | (9 587)   | -                                | (473)  | 1 560                                 | -   | -   | -  | -                             | -                                       | 29 796 (751)    |
|   | 5514 | за 2022г. | 40 717                        | (4 870)                                 | 4 938   | 6 139  | (49)                                   | (2 224)   | (12)                             | (181)  | 181                                   | -   | -   | -  | -                             | -                                       | 49 377 (4 738)  |
| Расходы будущих периодов                        | 5533 | за 2021г. | 7 542                         | (3 387)                                 | 33 921  | 699  | (197)                                  | (1 432)   | (178)                            | -  | 296                                   | -   | -   | 56   | 109                           | -                                       | 40 717 (4 870)  |
|   | 5514 | за 2022г. | 250                           | -                                       | 88  | -  | -                                      | -         | -                                | -  | -                                     | -   | -   | X  | X                             | -                                       | 338 -           |
|   | 5534 | за 2021г. | 221                           | -                                       | 246   | -  | -                                      | (217)     | -                                | -  | -                                     | -   | -   | X  | X                             | -                                       | 250 -           |
| Итого   | 5500 | за 2022г. | 147 103                       | (5 673)                                 | 516 753   | 6 139  | (549)                                  | (12)      | (181)                            | 274  | -                                     | -   | -   | -  | -                             | -                                       | 577 302 (5 948) |
|   | 5520 | за 2021г. | 164 109                       | (13 781)                                | 131 678   | 699  | (855)                                  | (178)     | (678)                            | 8 963  | -                                     | -   | 56  | 109  | -                             | -                                       | 147 103 (5 673) |

## 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 | 64 831                        | 58 883               | 71 682                        | 66 009               | 31 351                        | 17 570               |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | 12 401                        | 12 349               | 59 945                        | 58 311               | 26 291                        | 17 570               |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 3 374                         | 2 217                | 7 569                         | 6 621                | 1 673                         | -                    |
| прочая   | 5543 | 49 056                        | 44 317               | 4 168                         | 1 077                | 3 387                         | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |   |           |                                  |                                       |   | перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из долгосрочную задолженность | Остаток на конец периода |   |        |
|--|------|-----------|------------------------|---|---|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|---|---|---|---------------------------------------|--------------------------|---|--------|
|  |      |           |                        | поступление   |   | выбыло    |                                  | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность |   |   |                                       |                          | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |        |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | притраченные 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. | -                      | 11 280  | -   | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | -   | 11 280 |
|  | 5574 | за 2021г. | -                      | -   | -   | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | -   | -      |
|  | 5555 | за 2022г. | -                      | -   | -   | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | -   | -      |
|  | 5575 | за 2021г. | -                      | -   | -   | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | -   | -      |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 464 219                | 1 039 622   | 3 212   | (101 607) | (2 886)                          | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | 1 402 560   |        |
|  | 5580 | за 2021г. | 362 961                | 280 180   | 372   | (179 402) | (57)                             | -                                     | 57  | -   | 108   | -                                     | -                        | 464 219   |        |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |   |           |                                  |                                       |   |   |   |                                       |                          |   |        |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2022г. | 129 508                | 113 522   | 87  | (116 199) | (2 886)                          | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | 124 032   |        |
|  | 5581 | за 2021г. | 123 744                | 91 754  | 32  | (85 965)  | (57)                             | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | 129 508   |        |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2022г. | 306 970                | 925 456   | -   | 33 255    | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | 1 265 681   |        |
|  | 5582 | за 2021г. | 123 151                | 184 677   | -   | (858)     | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | 306 970   |        |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2022г. | 19 547                 | (124)   | 135   | (15 164)  | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | 4 394   |        |
|  | 5583 | за 2021г. | 104 665                | 81  | 153   | (85 460)  | -                                | -                                     | -   | -   | 108   | -                                     | -                        | 19 547  |        |
| кредиты  | 5564 | за 2022г. | -                      | -   | -   | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | -   |        |
|  | 5584 | за 2021г. | -                      | -   | -   | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | -   |        |
| займы  | 5565 | за 2022г. | -                      | 600   | 9   | (609)     | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | -   |        |
|  | 5585 | за 2021г. | -                      | 500   | 5   | (505)     | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | -   |        |
| прочая   | 5566 | за 2022г. | 8 194                  | 168   | 2 981   | (2 890)   | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | 8 453   |        |
|  | 5586 | за 2021г. | 11 401                 | 3 168   | 182   | 6 614     | -                                | -                                     | 57  | -   | -   | -                                     | -                        | 8 194   |        |
|  | 5567 | за 2022г. | -                      | -   | -   | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | -   |        |
|  | 5587 | за 2021г. | -                      | -   | -   | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | -   |        |
| Итого  | 5550 | за 2022г. | 464 219                | 1 039 622   | 3 212   | (101 607) | (2 886)                          | X                                     | -   | -   | -   | -                                     | -                        | 1 402 560   |        |
|  | 5570 | за 2021г. | 362 961                | 280 180   | 372   | (179 402) | (57)                             | X                                     | 57  | -   | 108   | -                                     | -                        | 464 219   |        |

## 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 | 3 247                 | 36 529                | 12 521                |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 3 228                 | 36 389                | 12 521                |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | 19                    | 140                   | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  
 (подпись)  
 Натальчук Сергей  
 Михайлович  
 (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

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

| Наименование показателя   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 213 376   | 266 928   |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 109 577   | 110 231   |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 21 437    | 21 337    |
| Амортизация   | 5640 | 7 416     | 4 857     |
| Прочие затраты  | 5650 | 652 579   | 308 973   |
| Итого по элементам  | 5660 | 1 004 385 | 712 326   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (353 406) | (237 909) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 650 979   | 474 417   |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) 16104945 ОГРН 11811  
 «ВТС МЕТРО» \* АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО \*  
 5000679

Натальчук Сергей Михайлович  
 (расшифровка подписи)

1 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 | 12 170                 | 11 640   | (12 926) | (1)                          | 10 883                   |
| в том числе:   |      |                        |          |          |                              |                          |
| Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков | 5701 | 12 170                 | 11 640   | (12 926) | (1)                          | 10 883                   |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Натальячук Сергей  
 Михайлович  
 (расшифровка подписи)

1 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 | 31 176                | 15 391                | 28 677                |
| в том числе:  |      |                       |                       |                       |
| Гарантийное удержание по Договорам субподряда                           | 5801 | 31 176                | 15 391                | 28 677                |
| Выданные - всего  | 5810 | 215 106               | 194 388               | 62 932                |
| в том числе:  |      |                       |                       |                       |
| Банковские гарантии для обеспечения исполнения контрактов с заказчиками | 5811 | 215 106               | 194 388               | 62 888                |
| Обеспечительный платеж по арендованному оборудованию                    | 5812 | -                     | -                     | 44                    |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Игнатьев Сергей Михайлович**  
 (расшифровка подписи)



1 марта 2023 г.

## **10. Иная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ВТС Метро» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ВТС Метро»;

Сокращенное наименование: АО «ВТС Метро»;

Юридический адрес: Акционерное общество «ВТС Метро» (далее – «Общество»): Российская Федерация, Самарская обл, г Самара, ул Мичурина, д. 132, помещ. 14, ком. 12

ИНН: 6316104945

КПП: 631601001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, Самарская обл, г Самара, ул Мичурина, д. 132, помещ. 14, ком. 12

Контактная информация:

Тел.: 8(846) 334-15-19, 263-36-33 Факс: 8(846) 334-15-19

Адрес электронной почты: vts-metro@metro163.ru

Регистрация Общества:

27 января 2015 г. АО «ВТС Метро» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1156316000675.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации АО «ВТС Метро»:

Дата государственной регистрации: 27 января 2015

Номер свидетельства о государственной регистрации: 63 №005791160

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС по Октябрьскому району г.Самары

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен размеру 500 000 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 5 000 шт. номиналом 100 руб.

Реестродержатель Общества:

АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т." ИНН 7726030449

Аудитор Общества:

ООО АФ «АКТИВ» ИНН 6315532610

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2022 год – 138 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

42.12 - Строительство железных дорог и метро;

41.10 - Разработка строительных проектов

и дополнительные:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта;

77.39 - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензия № ПМ-53-027415 от 07 июля 2017 на производство маркшейдерских работ выдана Средне-Поволжским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на срок - бессрочно;

В соответствии с уставом высшим органом управления Общества является единственный акционер Общества.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором Натальчуком Сергеем Михайловичем, действующего на основании Устава.

Почтовый адрес: Российская Федерация, г.Самара, ул.Луначарского, 8а

Главный бухгалтер Общества – Самойлова Елена Ивановна.

Дочерних обществ на 31.12.2022 г. нет.

Зависимых обществ на 31.12.2022 г. нет.

Единственным акционером АО «ВТС Метро» 29 декабря 2021 г. было принято решение №22 о реорганизации АО "ВТС Метро" в форме выделения из него Общества с ограниченной ответственностью «Волжская Строительная Компания» (ООО «ВСК М»), с местом нахождения: 443086, г. Самара, ул. Мичурина, д. 132, помещ. 14, ком. 14, Единоличный исполнительный орган - директор ООО «ВСК М» Бурлакова Ю.В. Извещение опубликовано на едином федресурсе 30 декабря 2021 года. Лист записи из ИФНС о начале реорганизации в форме выделения выдан 12 января 2022 года. Уставный капитал выделяемого общества согласно решения осуществляется за счет нераспределенной прибыли АО «ВТС Метро» и составляет 10 000 руб. В качестве имущества передаются права по муниципальному контракту № 12МК-УГ/2019 от 26.06.2019 с МБУ "УГЖКХ" Волжского района Самарской области согласно передаточного акта.

20 мая 2022 г. реорганизация была завершена. Выделено Общество с ограниченной ответственностью «Волжская Строительная Компания» (ООО «ВСК М») ИНН 6316278927 ОГРН 1226300021738. Уставный капитал 10 000 руб., сформирован за счет нераспределенной прибыли АО «ВТС Метро», в качестве имущества переданы права по муниципальному контракту № 12МК-УГ/2019 от 26.06.2019 с МБУ "УГЖКХ" Волжского района Самарской области согласно передаточного акта.

В 2023 году ООО «ВСК М» сменило наименование на Общество с ограниченной ответственностью «СН Строй» (ООО «СНС»).

## **2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, кроме обязательств по финансовой аренде (лизингу) строка 1450 Бухгалтерского баланса.

### **Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

Данные по НМА и НИОКР представлены в Пояснении 1 к финансовой отчетности за 2021 г.

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

### **Капитальные вложения**

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 н.

В связи с применением ФСБУ 26/2020 с 01.01.2022, проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется перспективно, на 31.12.2022 и далее ежегодно на 31 декабря.

### **Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 года

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс.руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией ей, назначаемой приказом руководителя с учетом:

- ожидаемого срока этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды.

- системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например: срок аренды).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен в размере не менее 25% от первоначальной стоимости основного средства при условии, что стоимость ремонта (техосмотра, техобслуживания) превышает равно или превышает 100 тыс.руб..

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 1.01.2022 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится на 31.12.2022 в далее ежегодно на 31 декабря.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период 2022г. применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода на 01.01.2022 в соответствии с переходными положениями п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

### **Учет аренды**

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022:

- 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.

Определение справедливой стоимости права пользования активом осуществляется:

- 1) для договоров аренды (лизинга), если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Справедливой признается стоимость предмета аренды из договора поставки к договору аренды (лизинга) с учетом амортизации на 01.01.2022

Организация применяет право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.

### **Обесценение активов**

В целях проверки наличия признаков обесценения осуществляется группировка активов, которые по установленным в учетной политике признакам являются стратегическими, в порядке как это предусмотрено для генерирующей единицы. В качестве группы стратегических активов принимаются все активы, подлежащие проверке на обесценение по организации в целом:

- основные средства,
- капитальные вложения,
- права пользования активами(ППА),

а также:

- нематериальные активы (НМА), НИОКР,

Экономическая выгода от стратегических активов заключается в наличии у них полезного потенциала, способного выполнять поставленные стратегические государственные задачи.

Факты потери активами заключенного в них полезного потенциала, для выполнения стратегических государственных задач, может являться признаками обесценения.

Проверка на наличие признаков обесценения стратегических активов проводится на отчетную дату- 31 декабря.

Признаками, свидетельствующими о потере стратегическими активами заключенного в них потенциала, в результате неблагоприятного события, в большей степени, чем это ожидалось бы в результате нормальной эксплуатации в течении срока полезного использования, являются:

физическое повреждение актива;

резкое увеличение затрат на эксплуатацию или обслуживание актива по сравнению с тем, что было первоначально запланировано;

существенные долгосрочные изменения в степени и (или) способе использования актива, которые произошли в течение отчетного периода и которые неблагоприятно повлияют на деятельность организации (например, консервация, простой, прекращение использования в связи с решением о прекращении или реструктуризации деятельности организации);

принятие решения о существенном уменьшении срока использования актива;

другие, подобные события.

Если признаки обесценения группы стратегических активов отсутствуют, то в связи с этим, ценностью использования группы стратегических активов признается их балансовая стоимость на отчетную дату, обесценение не признается.

Если хотя бы один из признаков обесценения группы стратегических активов присутствует, то определяется возмещаемая сумма для группы стратегических активов.

Возмещаемой суммой группы стратегических активов считается ценность использования, определенная как совокупная балансовая стоимость группы стратегических активов минус дополнительный чистый приведенный денежный отток, который необходим для восстановления, утраченного стратегическими активами полезного потенциала, в связи с наступившим неблагоприятным событием, плюс возмещение, которое будет произведено с высокой вероятностью бенефициаром решаемой стратегической задачи, на восстановление утраченного стратегическими активами потенциала, в связи с оттоком денежных средств.

В этом случае, ценностью использования будет совокупная балансовая стоимость группы стратегических активов на отчетную дату, обесценение не признается.

Если оценка вероятности получения возмещения от бенефициара не обеспечивает уверенности в его получении или меняется в связи с какими-либо обстоятельствами, то обесценением группы стратегических активов признается величина дополнительного чистого приведенного денежного оттока, как возможная дисконтированная сумма платежей, произведенных для восстановления утраты группой стратегических активов полезного потенциала, в результате неблагоприятного события, в большей степени, чем это ожидалось бы в результате нормальной эксплуатации.

В качестве ставки дисконтирования используются рыночные ставки кредитования для аналогичных активов (ставка дополнительного привлечения заемных средств) на дату расчета (указать свой подход)

### **Запасы**

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент и хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до года и сроком полезного использования свыше года, но стоимостью менее 100 тыс.руб. списываются на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию (производство). В целях обеспечения контроля за их сохранностью стоимость таких активов после передачи в эксплуатацию учитывается на забалансовом счете в разрезе материально-ответственных лиц

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности.

### **Долгосрочные активы к продаже**

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование

которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

**В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны одновременно выполняться требования:**

- ✓ - использование объекта прекращено;
- ✓ - принято решение о его продаже;
- ✓ - возобновлять использование объекта не предполагается.

ДАП отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

При выполнении условий признания ДАП, производится переквалификация объектов основных средств в ДАП, с отнесением на счет 41 «Товары» субсчет ДАП со счета 01 «Выбытие ОС». ДАП принимается к учету по счету 41 «Товары» по балансовой стоимости объекта основных средств на дату пере классификации. Балансовая стоимость основного средства определяется как разница между его первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

После этого, осуществляется прекращение начисления амортизации с 1 го числа месяца следующего за месяцем переквалификации.

Документальным подтверждением выполнения условий признания ДАП считается приказ (распоряжение) генерального директором акционерного общества на основании протокола специальной комиссии общества, об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов(НПА).

При этом из данных документов принимаются к переквалификации основные средства, у которых в качестве способов распоряжения, направленных на прекращение контроля над непрофильным активом указаны:

- возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично (иначе продажа);
- безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований;

Кроме того, для документального подтверждения решения о продаже (безвозмездной передаче) в целях переквалификации в ДАП оформляется Решение акционера. При этом, если объект включен в вышеперечисленные документы, соответствует признакам и решение об

отчуждении подтверждено Решением акционера, но при этом продолжает использоваться, например, сдается в аренду, то такой объект не является ДАП, а продолжает учитываться как ОС по-прежнему, т.к. условия признания не выполняются. Использование объекта должно быть документально подтверждено (например, договор аренды). То же, если, например, предполагается возобновление использования объекта ОС.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно списание при выбытии и проверка на обесценение и создание резерва под обесценение в соответствии с методикой, установленной в учетной политике.

### **Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный займ (одна ценная бумага). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Организация создает резерв под обесценивание финансовых вложений.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по страхованию имущества, лицензии и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера и агента;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- и т.д.

### **Кредиты и займы**

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация не осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Основная причина привлечения кредитных ресурсов в 2022 году - кассовые разрывы.

Кассовый разрыв представляет собой разницу между денежными средствами, ежемесячно получаемыми от заказчиков и денежными средствами, ежемесячно направляемыми на оплату подрядным организациям за оказанные услуги и поставщикам за ТМЦ.

### **Признание доходов и расходов**

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности являются:

- Доходы от реализации строительно-монтажных работ;
- Доходы от реализации проектных работ;
- Доходы от реализации услуг генподрядчика

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Доходы от реализации ОС и МПЗ;
- Доходы от реализации покупных товаров;
- Доходы от реализации услуг хранения;
- Доходы от реализации услуг транспорта и техники (собственной и наемной);
- Доходы от сдачи имущества в аренду
- Прочее

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Управленческие расходы накопленные на сч.26 на конец каждого отчетного месяца в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж на сч. 90.08

### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по судебным разбирательствам;
- по прочим предстоящим расходам.

По предстоящей оплате отпусков резерв создается нормативным методом – процентом от ФОТ, аналогично налоговому учету: определяется размер отчислений в % от ФОТ и предельная величина.

1. Расчет оценочных обязательств или резервов производится путем умножения ежемесячного процента отчислений на ФОТ:

- Ежемесячный процент отчислений \* ФОТ.  
При этом ФОТ — это все, что включается для расчета среднего по отпусковым и в текущих релизах на состав этого ФОТ нет возможности повлиять.

2. Расчет суммы страховых взносов и взносов на «травматизм» производится путем умножения ежемесячного процента отчислений на сумму взносов за месяц:

- Ежемесячный процент отчислений \* Сумма взносов.

После достижения предельной суммы отчислений в год оценочных обязательства и резервы не формируются.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков Общество признает ежемесячно. В конце отчетного года на 01 число первого месяца следующего за отчетным года Общество производит корректировку начисленного резерва исходя из итогов инвентаризации.

По судебным разбирательствам Общество создает резерв в случае, если существует высокая степень вероятности присуждения несения расходов и/или иных убытков на Общество и, в случае, если сумма данных расходов и/или убытков может быть достоверно определена на отчетную дату. Оценочное обязательство признается на конец каждого отчетного квартала и подлежит инвентаризации на конец отчетного года перед составлением финансовой отчетности.

По прочим предстоящим расходам Общество создает резерв в случае, если существует высокая степень вероятности наступления событий, при которых произойдет уменьшение экономических выгод Общества и, в случае, если сумма расходов и/или убытков при наступлении данных событий может быть достоверно определена на отчетную дату. Оценочное обязательство признается на конец каждого отчетного квартала и подлежит инвентаризации на конец отчетного года перед составлением финансовой отчетности.

## Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет временных разниц осуществляется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- ✓ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

## Изменения в учетной политике

1. Изменения в учетную политику на год внесены в связи с введенными в действие с 01.01. 2022 ФСБУ 6, ФСБУ 26, ФСБУ 25.

## Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

В учетную политику Общества в 2022 г. были внесены изменения, в связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом оказали существенное влияние на финансовые результаты его деятельности. Данные за 2021 г. корректировались:

Тыс. руб.

| <i>Показатель<br/>(Строка<br/>бухгалтерского<br/>баланса)</i> | <i>На 31.12.2021 до<br/>корректировки</i> | <i>На 31.12.2021<br/>после<br/>корректировки</i> | <i>Изменение</i> | <i>Содержание<br/>корректировки</i> |
|---|---|--|------------------|-------------------------------------|
| <b>ФСБУ 6/2020</b>  |   |  |                  |                                     |
| Основные средства (строка 1150)                               | 14 624                                    | 16 643   | 2 019            | Переход на ФСБУ 6/2020              |
| 1180  | 1 062                                     | 1 194  | 132              | Переход на ФСБУ 6/2020              |

|                     |        |         |       |                            |
|---------------------|--------|---------|-------|----------------------------|
| 1370                | 99 145 | 100 760 | 1 615 | Переход на<br>ФСБУ 6/2020  |
| 1420                | 1 657  | 2 193   | 536   | Переход на<br>ФСБУ 6/2020  |
| <b>ФСБУ 26/2020</b> |        |         |       |                            |
| .....               | 0      | 0       | 0     | Переход на<br>ФСБУ 26/2020 |
| <b>ФСБУ 25/2028</b> |        |         |       |                            |
| .....               | 0      | 0       | 0     | Переход на<br>ФСБУ 25/2018 |

Корректировки бухгалтерской отчетности за периоды предшествующие 2021 году не производились.

### **Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно**

Бухгалтерская отчетность АО «ВТС Метро» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности**

### **3.1. Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.2. Основные средства**

#### **3.2.1 Основные средства**

**Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.**

В 2022 году было реализовано 2 транспортных средства, балансовой стоимостью 749 тыс.руб.

В 2022 году ввиду дальнейшей непригодности для эксплуатации было списано 16 объектов основных средств, балансовой стоимостью 6 032 тыс.руб. На базе полученных

материальных ценностей при разуконплектации были сформированы и введены в эксплуатацию 10 объектов основных средств балансовой стоимостью 6 747 тыс.руб.

В 2022 году ввиду полной физической непригодности и износа было списано 4 объекта основных средств, балансовой стоимостью 0 тыс.руб.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств, тыс. руб.

| № п/п | Балансовая стоимость, всего: | 2022   | 2021   |
|-------|------------------------------|--------|--------|
| 1     | Инвестиционная недвижимость  | 0      | 0      |
| 2     | Остальные основные средства  | 27 216 | 16 643 |

*Элементы амортизации:*

Изменение сроков полезного использования (мес.):

| Наименование основных средств (групп основных средств) | Срок полезного использования на 31.12.2022 | Срок полезного использования на 31.12.2021 |
|--|--|--|
| Транспортные средства                                  | 96-109                                     | 60-73                                      |
| Сооружения   | 24   | 24   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                 | 47-105                                     | 32-81                                      |
| Производственный и хозяйственный инвентарь             | 37   | 37   |

Изменение ликвидационной стоимости:

| Наименование основных средств (групп основных средств) | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|
| Транспортные средства                                  | 1 050         | 1 150         |
| Машины и оборудование                                  | 141           | 106           |

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производилась. Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

В октябре 2022 года Обществом была приобретена доля земельного участка (127/923) кадастровый №63:01:0523002:7) по адресу: г.Самара, ул.Чернореченская,50 стоимостью 1 003 тыс.руб.

Данное имущество учтено в 2022 г. в составе объектов основных средств, стоимость которых не погашается.

### 3.2.2 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

Авансы по капитальным вложениям, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

В октябре 2022 г. Обществом было приобретено Помещение 504,5 м2 кадастровый №63:01:0523002:1973, в отдельно стоящем нежилом здании по адресу: г.Самара, ул.Чернореченская 50, 2 этаж стоимостью 11 022 тыс.руб. под офис. В связи с проводимыми частичной реконструкцией, капитальным ремонтом, настройкой сетей и подготовкой помещения под предназначенный функционал офиса данное помещение отражено в составе объектов незавершенных капитальных вложений на 31.12.2022. Планируемый срок окончания работ 31 мая 2023 года, ввода в эксплуатацию готового офиса – 01.06.2023 г.

### 3.3. Отложенные налоговые активы

| № п/п | Вычитаемая временная разница (ВВР)   | Счет учета | Из строки баланса | Сумма ВВР на 31.12.2022, тыс.руб. | ОНА на 31.12.2022, тыс.руб. |
|-------|--|------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 1     | Отрицательная разница в остаточной стоимости ОС (остаточная стоимость в бухгалтерском учете меньше остаточной стоимости в налоговом учете в связи с тем, что срок амортизации в бухгалтерском учете меньше, чем в налоговом) | (01-02)    | 1150              | 1 475                             | 295                         |
| 2     | Разница в стоимости ТМЦ при оприходовании на склад после списания ОС   | 10.01      | 1210              | 14                                | 3                           |
| 3     | Резерв по сомнительным долгам в части авансов выданных (по сч.60.2)  | 63         | 1230              | 1 157                             | 231                         |
| 4     | Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (по сч.76)   | 63         | 1230              | 3 157                             | 632                         |

|          |   |          |          |               |              |
|----------|---|----------|----------|---------------|--------------|
| 5        | Резерв под обесценивание финансовых вложения  | 58.03    | 1230     | 116           | 23           |
| 6        | Незавершенное производство в части признанных в бухгалтерском учете и не признанных в налоговом учете разниц (разница в амортизации ОС с более коротким сроком амортизации в бух.учете, чем в налоговом, компенсация неисп.отпуска с учетом взносов и т.д.) | 20.01    | 1210     | 192           | 38           |
| 7        | Сумма прочих обязательств, признаваемая кредиторской задолженностью в бухгалтерском учете по договору лизинга имущества   | 76.07    | 1450     | 11 280        | 2 256        |
| 8        | Доходы будущих периодов (остаточная стоимость подаренного имущества признанная в момент дарения в налоговом учете единовременно внереал-м доходом)  | 98.02    | 1530     | 147           | 29           |
| <b>X</b> | <b>ИТОГО</b>  | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>17 538</b> | <b>3 507</b> |

### 3.4. Дебиторская задолженность

В 2020, 2021, 2022 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Разделах 5.1-5.2 Таблицы 5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Прочая дебиторская задолженность:

| Наименование   | Учено по условиям договора 31.12.2022 | Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 | Учено по условиям договора 31.12.2021 | Тыс.руб.  |
|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|
|  |                                       |   |                                       | Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 |
| Расчеты с бюджетом по НДС (НДС к уплате по уточн. декларациям) | 30                                    | 0   | 2                                     | 0   |

| Наименование   | Учтено по условиям договора 31.12.2022 | Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 | Учтено по условиям договора 31.12.2021 | Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 |
|--|--|---|--|---|
| Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль (переплата аванс.платежей за 4 кв.2022-1 кв.2023)    | 22                                     | 0   | 106                                    | 0   |
| Расчеты с бюджетом по прочим налогам и сборам (госпошлина)                                   | 10                                     | 0   | 13                                     | 0   |
| Расчеты по процентам начисленным по договорам займа и банк.договорам                         | 67                                     | 0   | 48                                     | 0   |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками  | 0                                      | 0   | 141                                    | 0   |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (перечисления в фонды не обеспеченные договорами) | 44 000                                 | 0   | 34 378                                 | 0   |
| Расчеты по претензиям (в том числе задолженность по судебным решениям, вступившая в силу)    | 5 248                                  | (4 739)   | 6 029                                  | (3 091)   |
| <b>Итого</b>   | <b>49 377</b>                          | <b>(4 739)</b>  | <b>40 717</b>                          | <b>(3 091)</b>  |

### 3.5. Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Структура краткосрочных финансовых вложений и данных о резерве под обесценение финансовых вложений:

| Вид финансового вложения / наименование | Стоимость ФВ (сумма) на 31.12.2021 г. | Величина резерва под обесценение финансовых вложений |                                   |  |                                 |                      | Стоимость ФВ (сумма) на 31.12.2022 г. |
|---|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|---------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|   |                                       | Резерв на 31.12.2021                                 | Резерв, признанный прочим доходом | Резерв, использованный в отчетном году | Резерв созданный в текущем году | Резерв на 31.12.2022 |                                       |
| Процентный займ ООО «КЛАС-Д             | 116                                   | 0  | 0                                 | 0                                      | (116)                           | (116)                | 116                                   |
| <b>ИТОГО</b>                            | <b>116</b>                            | <b>0</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                               | <b>(116)</b>                    | <b>(116)</b>         | <b>116</b>                            |

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование вида денежных средств и эквивалентов                 | 31.12.2022 г. | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Средства в кассе  | 0             | 0             | 0             |
| Средства на расчетных счетах                                      | 1 253         | 27 320        | 283 529       |
| Средства на валютных счетах                                       | 0             | 0             | 0             |
| Средства на специальных счетах в банках (лицевые счета в органах) | 160 369       | 19 365        | 0             |

|  |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Фед.Казначейства и МинФине)  |                |                |                |
| Денежные эквиваленты   | 100 000        | 57 500         | 0              |
| <b>Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»</b> | <b>261 622</b> | <b>104 185</b> | <b>283 529</b> |

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:  
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам – 255 378 тыс.руб. за 2022 г.;

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков – 333 064 тыс.руб. за 2022 год

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Денежные эквиваленты на 31.12.2020 отсутствуют. Денежные эквиваленты на 31.12.2021 составили 57 500 тыс.руб., в том числе депозиты, размещенные в коммерческих банках 57 500 тыс.руб. Денежные эквиваленты на 31.12.2022 составляют 100 000 тыс.руб., в том числе депозиты, размещенные в коммерческих банках 100 000 тыс.руб.

### 3.7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтены расходы будущих периодов согласно таблице, тыс.руб.:

| № п/п | Наименование                    | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|-------|---------------------------------|---------------|---------------|
| 1     | Банковские гарантии             | 11 974        | 4 646         |
| 2     | Неисключительные права          | 275           | 349           |
| 3     | Поверка приборов и оборудования | 2             | 5             |
| 4     | Прочие                          | 6             | 19            |
|       | <b>ИТОГО</b>                    | <b>12 257</b> | <b>5 019</b>  |

### 3.8. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

#### Уставный капитал

На 31.12.2022 г. Уставный капитал Общества составляет 500 тыс.руб.

Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

#### Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

#### Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 г. и 31.12.2020 резервный капитал составляет 25 тыс.руб. (предельно максимальный размер согласно Устава).

### 3.9. Долгосрочные заемные средства

В 2022 году Обществом долгосрочные займы и кредиты не привлекались.

Наличие и движение долгосрочных кредитов и займов представлено в Разделе 5.3 таблицы 5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.10. Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств в балансе на 31.12.2022 составляет 5 794 тыс.руб.

| № п/п    | Налогооблагаемая временная разница (НВР)   | Сумма НВР на 31.12.2022, тыс.руб. | ОНО на 31.12.2022, тыс.руб. |
|----------|--|-----------------------------------|-----------------------------|
| 1        | Разница в стоимости внеоборотных активов (сумма госпошлины за регистрацию прав в бухгалтерском учете увеличивает стоимость актива, а в налоговом единовременно признана в составе расходов)  | 22                                | 5                           |
| 2        | Положительная разница в остаточной стоимости ОС (остаточная стоимость в бухгалтерском учете больше остаточной стоимости в налоговом учете в связи с тем, что в бухгалтерском учете предусмотрена ликвидационная стоимость, а в налоговом – нет) (разница сч.01-сч.02)  | 2 617                             | 523                         |
| 3        | Положительная разница в остаточной стоимости ОС (остаточная стоимость в бухгалтерском учете больше остаточной стоимости в налоговом учете в связи с тем, что лизинговое имущество в бух.учете учтено как основное средство, а в налоговом учете до перехода прав собственности объект отсутствует) (разница сч.01-сч.02) | 13 834                            | 2 767                       |
| 4        | Незавершенное производство в части признанных в налоговом учете и не признанных в бухгалтерском учете разниц (разница в амортизации ОС, по которым в бухгалтерском учете предусмотрена ликвидационная стоимость, а в налоговом нет и т.д.) (по сч.20)  | 189                               | 38                          |
| 5        | Резерв по сомнительным долгам созданный по правилам НК РФ признанный в налоговом учете и не признаваемый в целях бухгалтерского учета (по сч.62)   | 12 306                            | 2 461                       |
| <b>X</b> | <b>ИТОГО</b>   | <b>28 968</b>                     | <b>5 794</b>                |

### 3.11. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств строка 1450 Баланса отражены обязательства Общества по Договору финансовой аренды (лизинга) транспортного средства, заключенного

с лизингодателем - ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" ИНН 7728533208 на срок до 20 июня 2024 года включительно.

### 3.12. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по привлеченным долгосрочным кредитам и займам, включая начисленные проценты по ним, по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 – 0 тыс.руб.

- Кредиты полученные: в 2021, 2022 года не было.

- Займы полученные:

в течение 2021 года было получено процентных займов на сумму 500 тыс.руб. на пополнение оборотных активов, погашено 500 тыс.руб. Остаток непогашенных и не просроченных займов на 31.12.2021 составил 0 тыс.руб. Остаток суммы начисленных, не погашенных и не просроченных процентов составил 0 тыс.руб. Все займы предоставлены единственным акционером АО Натальчук С.М. Все займы процентные.

в течение 2022 года было получено процентных займов на сумму 600 тыс.руб. на пополнение оборотных активов, погашено 600 тыс.руб. Остаток непогашенных и не просроченных займов на 31.12.2022 составил 0 тыс.руб. Остаток суммы начисленных, не погашенных и не просроченных процентов составил 0 тыс.руб. Все займы предоставлены единственным акционером АО Натальчук С.М. Все займы процентные.

Проценты начислялись ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

Наличие и движение краткосрочных кредитов и займов представлено в Разделе 5.3 таблицы 5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

### 3.13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Разделе 5.3 таблицы 5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

| Наименование                                     | Тыс.руб.     |               |                |
|--|--------------|---------------|----------------|
|  | 31.12.2022   | 31.12.2021    | 31.12.2020     |
| Налог на добавленную стоимость                   | 1 322        | 16 239        | 78 837         |
| Налог на прибыль                                 | 0            | 0             | 22 586         |
| НДФЛ   | 985          | 1 177         | 1 112          |
| Транспортный налог                               | 21           | 12            | 18             |
| Налог на землю                                   | 2            | 0             | 0              |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 2 064        | 2 119         | 2 112          |
| <b>Итого</b>                                     | <b>4 394</b> | <b>19 547</b> | <b>104 665</b> |

Прочая кредиторская задолженность

Тыс.руб.

| Наименование  | 31.12.2022   | 31.12.2021   | 31.12.2020    |
|---|--------------|--------------|---------------|
| По расчетам с персоналом  | 6 730        | 7 829        | 7 414         |
| По расчетам прочими кредиторами (задолженность по судебным решениям, вступившая в силу) | 1 706        | 322          | 3 940         |
| Расчеты с подотчетными лицами   | 0            | 1            | 1             |
| Удержаны алименты   | 17           | 42           | 46            |
| <b>Итого</b>  | <b>8 453</b> | <b>8 194</b> | <b>11 401</b> |

### 3.14. Доходы будущих периодов

Государственную помощь Общество в 2020, 2021 и 2022 годах не получало.

В составе доходов будущих периодов (стр.1530 Баланса) на 31.12.2022 отражена остаточная стоимость объекта основных средств - спутниковое оборудование EFT M1 PLUS, полученного по договору дарения от физического лица в 2022 г.

### 3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов и составила на 31.12.2020 – 8 641 тыс. руб., на 31.12.2021 – 12 170 тыс.руб., на 31.12.2022 – 10 883 тыс.руб.

Уменьшение экономических выгод Общества вследствие условных обязательств по судебным разбирательствам является маловероятным в связи с низкой доказательной базой требований истца на дату формирования отчетности, поэтому резерв не начисляется и информация не раскрывается.

Поступление экономических выгод Общества вследствие условных активов, возникающих по судебным разбирательствам, является маловероятным на дату формирования отчетности, поэтому информация об условных активах Общества не отражается.

### 3.16. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

#### Арендованные основные средства

##### Арендатор:

Обществом в 2022 г. применялось право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 в отношении следующих договоров аренды:

1. Срок аренды не превышает 12 месяцев:

- договор аренды нежилого офисного помещения по адресу: РФ, Самарская обл, г Самара, ул Мичурина, д. 132, помещ. 14, ком. 12 площадью 22,6 кв.м. Рыночная стоимость арендованного нежилого помещения в качестве

офиса рассчитана исходя из удельного веса арендуемой площади в общей площади помещения и составляет по данным кадастра 1 301 тыс.руб., договор аренды зем.участка договоры аренды транспортного средства и т.д.

- договор аренды части земельного участка площадью 6 999 кв.м (кад.№63:01:0614001:18) Луначарского, 8А, рыночной стоимостью, исходя из удельного веса арендуемой площади в общей площади земельного участка, на сумму 29 330 тыс руб.

| Наименование арендодателя     | 31.12.22г.    | 31.12.21г.   | 31.12.20г. |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|
| Бурлаков Дмитрий Владимирович | 1 301         | 1 301        | 0          |
| ООО "СТИМУЛ"                  | 29 330        | 0            | 0          |
| <b>Итого</b>                  | <b>30 631</b> | <b>1 301</b> | <b>0</b>   |

2. Стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.:

- договоры аренды оборудования и строительной опалубки, рыночной стоимостью предмета аренды (за единицу) менее 300 тыс.руб.

| Наименование арендодателя      | 31.12.22г.    | 31.12.21г.   | 31.12.20г. |
|--------------------------------|---------------|--------------|------------|
| Идиятуллин Наиль Рустамович ИП | 13 000        | 0            | 0          |
| ООО "ПЕРИ"                     | 12 468        | 0            | 0          |
| АО "ПРОМСТРОЙВОЛГА-С"          | 4 929         | 2 525        | 0          |
| ООО "ФОРУС"                    | 80            | 0            | 0          |
| <b>Итого</b>                   | <b>30 477</b> | <b>2 525</b> | <b>0</b>   |
| <b>ВСЕГО</b>                   | <b>61 108</b> | <b>3 826</b> | <b>0</b>   |

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предметов аренды.

#### **Арендодатель:**

В 2022 году Общество осуществляло операции связанные только с операционной арендой имущества (п.26 ФСБУ 25/2018).

Операционная аренда не является основным видом деятельности Общества. Арендные платежи учтены в составе прочих доходов. Сумма доходов от операционной аренды в 2022 году составила – 262 тыс.руб., в 2021 году – 255 тыс.руб., в 2020 году – 0 руб.

По состоянию на 31.12.2022 переданы в аренду:

1. малоценные объекты основных средств, числящиеся за балансом - 3 строительных вагончика на сумму 12 тыс.руб., оценочной стоимостью 25 тыс.руб. сроком службы 60 мес. Аренда заключена на срок 11 мес.
2. объект основного средства трансформаторная подстанция, балансовой стоимостью 78 тыс.руб., оценочной стоимостью 100 тыс.руб., сроком службы 48 мес. Аренда заключена на срок 2 мес.

Договоры аренды заключены без перехода прав собственности по окончании срока аренды.

#### **Обеспечения обязательств и платежей полученные**

Наличие обеспечения обязательств представлено в таблице 8. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

### Обеспечения обязательств и платежей выданные

Наличие обеспечения обязательств представлено в таблице 8. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

### 3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Структура выручки

| Наименование показателя  | ОКВЭД | 2022           | 2021           | 2020             |
|--|-------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110):</b> |       | <b>652 362</b> | <b>486 311</b> | <b>1 250 364</b> |
| - Строительство жилых и нежилых зданий                                     | 41.20 | 652 362        | 375 191        | 877 826          |
| - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей                      | 42.11 | 0              | 0              | 74 399           |
| - Строительство железных дорог и метро                                     | 42.12 | 0              | 93 571         | 32 889           |
| - Строительство инженерных коммуникаций                                    | 42.21 | 0              | 15 424         | 265 250          |
| - Разработка строительных проектов   | 41.10 | 0              | 2 125          | 0                |

#### Структура себестоимости

| Наименование показателя   | 2022           | 2021           | 2020             |
|---|----------------|----------------|------------------|
| <b>Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)</b> | <b>602 402</b> | <b>428 457</b> | <b>1 082 203</b> |
| - Строительство жилых и нежилых зданий                            | 602 402        | 329 596        | 749 326          |
| - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей             | 0              | 0              | 57 383           |
| - Строительство железных дорог и метро                            | 0              | 72 413         | 44 874           |
| - Строительство инженерных коммуникаций                           | 0              | 25 424         | 230 620          |
| - Разработка строительных проектов                                | 0              | 1 024          | 0                |

#### Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

#### Прочие доходы

| Наименование показателя  | 2022г.        | 2021г.        | 2020г.        |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Проценты к получению (строка 2320)</b>  | <b>1 984</b>  | <b>620</b>    | <b>350</b>    |
| <b>Прочие доходы (строка 2340)</b>   | <b>40 001</b> | <b>47 010</b> | <b>31 264</b> |
| В том числе:   |               |               |               |
| Доходы от реализации прочего имущества (покупные товары, складские остатки, спецодежда БУ, тара, бланки) | 12 722        | 20 238        | 19 080        |
| Доходы от реализации объектов основных средств   | 710           | 117           | 0             |
| Доходы от реализации прочих услуг (хранение, связь, техника)   | 363           | 1 805         | 701           |
| Доходы от реализации прав требования после наступления срока платежа                                     | 40            | 0             | 901           |
| Доходы от сдачи имущества в аренду   | 262           | 255           | 0             |

|   |       |        |       |
|---|-------|--------|-------|
| Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам  | 6 139 | 698    | 309   |
| Прибыль прошлых лет выявленная в текущем году   | 396   | 463    | 351   |
| Доходы по реализации СМР прошлых лет, признанные на основании решений суда                      | 0     | 0      | 8 571 |
| Списанная кредиторская задолженность  | 2 734 | 558    | 321   |
| Штрафы, пени по налогам и сборам в бюджет   | 0     | 0      | 29    |
| Корректировка резерва по предстоящим отпускам   | 2     | 4      | 528   |
| Корректировка резерва по сомнительным долгам  | 8 249 | 17 942 | 0     |
| Возмещение убытков к получению, включая судебные издержки                                       | 8 238 | 4 753  | 473   |
| Прочие доходы (безвозмездно полученное имущество от третьих лиц)                                | 38    | 0      | 0     |
| Прочие доходы (восстановление стоимости имущества ранее правомерно списанного на себестоимость) | 108   | 32     | 0     |
| Финансирование части расходов на охрану труда за счет средств ФСС                               | 0     | 145    | 0     |

### Прочие расходы

| Наименование показателя  | 2022г.        | 2021г.        | 2020г.        |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Проценты к уплате (строка 2330)</b>   | <b>9</b>      | <b>5</b>      | <b>283</b>    |
| <b>Прочие расходы (строка 2350), всего</b>   | <b>41 432</b> | <b>55 575</b> | <b>65 896</b> |
| в том числе:   |               |               |               |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (покупные товары, складские остатки, спецодежда БУ, тара, бланки) | 12 778        | 19 229        | 18 775        |
| Расходы, связанные с реализацией объектов основных средств   | 749           | 0             | 0             |
| Расходы, связанные с реализацией прочих услуг (хранение, связь, техника)   | 168           | 1 138         | 604           |
| Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду  | 0             | 0             | 0             |
| Расходы, связанные с реализацией прав требования после наступления срока платежа                                     | 40            | 0             | 901           |
| Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам   | 3 068         | 243           | 1 050         |
| Штрафы, пени по налогам и сборам в бюджет  | 0             | 0             | 74            |
| Административные штрафы за нарушение действующего законодательства, включая штрафы за нарушение ПДД                  | 0             | 355           | 276           |
| Расходы на оплату услуг банков   | 171           | 200           | 252           |
| Комиссия за получение банковской гарантии  | 492           | 408           | 742           |
| Расходы, связанные с участием в проигранных тендерах и конкурсах   | 0             | 0             | 2 596         |
| Возмещение убытков к уплате, включая судебные издержки   | 2 149         | 10 066        | 998           |
| Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде   | 7 713         | 186           | 2 291         |
| Материальная помощь сотрудникам  | 536           | 678           | 314           |
| Премия за добросовестный труд сотрудникам, приуроченная к юбилейным датам  | 253           | 569           | 145           |
| Расходы по уплате страховых взносов  | 117           | 175           | 72            |
| Расходы на благотворительные пожертвования   | 28            | 7 000         | 4 000         |
| Спонсорские и иные аналогичные расходы   | 2 429         | 4 705         | 7 471         |
| Гарантийные работы по устранению недостатков выполненных работ   | 1 291         | 0             | 193           |
| Расходы по сданным объектам, осуществленные в отчетном периоде   | 551           | 0             | 0             |
| Корректировка резерва по сомнительным долгам   | 8 820         | 10 367        | 23 362        |
| Списанная дебиторская задолженность  | 12            | 178           | 1 576         |

|                |    |    |     |
|----------------|----|----|-----|
| Прочие расходы | 67 | 78 | 204 |
|----------------|----|----|-----|

#### 4.Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, транспортного налога, и т.д.

##### Налог на прибыль

В 2022 налог на прибыль (убыток) составил 85 тыс. рублей.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

| № п/п | Наименование показателя  | 2022г.  | 2021г.  | 2020г.   |
|-------|--|---------|---------|----------|
| 1     | Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)   | 1 927   | 3 944   | 91 390   |
| 2     | Отложенный налоговый актив (строка 1180 Бух.баланса)   | 3 507   | 1 194   | 2 928    |
| 3     | Отложенное налоговое обязательство (строка 1420 Бух.баланса)   | 5 793   | 2 193   | 129      |
| 4     | Постоянная разница (расходы, не принимаемые для целей налогового учета – доходы не принимаемые для целей налогового учета) | 4 936   | 13 680  | 11 408   |
| 5     | Отложенный налог на начало периода (п.2-п.3 за 2021 г.)  | (998)   | 2 799   | 0        |
| 6     | Отложенный налог на конец периода (п.2-п.3 за 2022 г.)   | (2 286) | (594)   | 2 799    |
| 7     | Отложенный налог за отчетный период (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) (п.6-п.5)                                | (1 288) | (3 393) | 2 799    |
| 8     | Эффект изменения ставки текущего налога  | 0       | 0       | (50)     |
| 9     | Текущий налог на прибыль (Налог по Декларации по НП за отчетный год)   | (85)    | (132)   | (23 409) |
| 10    | Условный расход по налогу (-п.1*20%)   | (386)   | (789)   | (18 278) |
| 11    | Постоянный налоговый расход (-п.4*20%)   | (987)   | (2 736) | (2 282)  |
| 12    | Расход по налогу за отчетный период (п.8+п.10+п.11) или (п.7+п.9)  | (1 373) | (3 525) | (20 610) |
| 13    | Прочее (штрафы, пени по налогам и сборам)  | (135)   | (153)   |          |
| 14    | Чистая прибыль текущего периода (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) (п.1+п.12+п.13)                              | 419     | 266     | 70 780   |

##### Базовая прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

### Расчет базовой прибыли на одну акцию за 2022 – 2020 гг.

| Наименование показателя   | 2022 год | 2021 год | 2020 год   |
|---|----------|----------|------------|
| Чистая прибыль отчетного периода (руб.)                                       | 418 969  | 266 104  | 70 779 435 |
| Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.)  | -        | -        | -          |
| Базовая прибыль (руб.)  | 418 969  | 266 104  | 70 779 435 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.) | 5 000    | 5 000    | 5 000      |
| Базовая прибыль на одну акцию (руб.)  | 83,794   | 53,221   | 14 155,887 |
| Разводненная прибыль на одну акцию (руб.)                                     | 83,794   | 53,221   | 14 155,887 |

### 5. Дивиденды

В 2022 г. Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

### 6. Связанные стороны

#### Другие связанные стороны:

- *Натальчук Сергей Михайлович.* Является единственным акционером Общества и Исполнительным органом Общества.
- *ООО «СН Строй» ИНН 6316278927.* Организация, единственный участник которой является единственным акционером Общества.

#### Продажа продукции связанным сторонам

В 2022, 2021, 2020 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг связанным сторонам.

#### Закупки у связанных сторон

В 2022, 2021, 2020 году Обществу услуги связанными сторонами не оказывались.

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

| Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона) | 31.12.22г. | 31.12.21г. | 31.12.20г. |
|---|------------|------------|------------|
| Натальчук Сергей Михайлович                         | 0          | 0          | 0          |
| ООО «СН Строй» ИНН 6316278927                       | 0          | 0          | 0          |

|              |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|
| <b>Итого</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|--------------|----------|----------|----------|

### Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами составляют:

| Наименование вида расчетов               | 31.12.22г. | 31.12.21г. | 31.12.20г.    |
|--|------------|------------|---------------|
| Поступления - всего                      | -          | -          | -             |
| Платежи - всего                          | 9          | 5          | 476           |
| - процентов по долговым обязательствам   | 9          | 5          | 476           |
| <b>Итого текущая деятельность</b>        | <b>-9</b>  | <b>-5</b>  | <b>-476</b>   |
| <b>Итого инвестиционная деятельность</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>      |
| Поступления - всего                      | 600        | 500        | 6 100         |
| - получение кредитов и займов            | 600        | 500        | 6 100         |
| Платежи - всего                          | 600        | 500        | 9 100         |
| - возврат кредитов, займов               | 600        | 500        | 9 100         |
| <b>Итого финансовая деятельность</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-3 000</b> |

### Бенефициарные владельцы

| Бенефициар                  | 31.12.22г.  | 31.12.21г.  | 31.12.20г.  |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Натальчук Сергей Михайлович | 100%        | 100%        | 100%        |
| <b>Итого</b>                | <b>100%</b> | <b>100%</b> | <b>100%</b> |

### Вознаграждение основного управленческого персонала

В 2022, 2021 и 2020 гг. Общество начислило вознаграждения (в том числе заработная плата) на общую сумму 12 917, 12 121 тыс. руб. и 12 897 тыс.руб. соответственно.

| Информация по начислениям основному управленческому персоналу   |  | 2022 год (тыс.руб.) | 2021 год (тыс.руб.) | 2020 год (тыс.руб.) |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) | Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.  | 12 134              | 11 328              | 10 477              |
|   | Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.  | 682                 | 692                 | 239                 |
|   | Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и |                     |                     |                     |

| Информация по начислениям основному управленческому персоналу  |  | 2022 год<br>(тыс.руб.) | 2021 год (тыс.<br>руб.) | 2020 год<br>(тыс.руб.) |
|--|--|------------------------|-------------------------|------------------------|
|  | т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.  | 0                      | 0                       | 0                      |
|  | Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).   | 101                    | 101                     | 2 181                  |
| <b>Долгосрчные вознаграждения</b><br>(суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) | Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).                            | 0                      | 0                       | 0                      |
|  | Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности.<br>В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода. | 0                      | 0                       | 0                      |
|  | Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;   | 0                      | 0                       | 0                      |
|  | Иные долгосрчные вознаграждения.<br>В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо   |                        |                         |                        |
|  |  |                        |                         |                        |

| Информация по начислениям основному управленческому персоналу |  | 2022 год<br>(тыс.руб.) | 2021 год (тыс.<br>руб.) | 2020 год<br>(тыс.руб.) |
|---|--|------------------------|-------------------------|------------------------|
|   | решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение. | 0                      | 0                       | 0                      |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

#### 7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

#### 8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2022 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное 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.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел ... настоящих пояснений).

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

#### 9. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению

рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

#### Финансовые риски

##### *Рыночные риски*

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов, что вызовет резкое удорожание импортных материалов и энергоресурсов

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Однако часть поставщиков осуществляющих поставку металла, бетона и кирпича, свои цены привязывают к курсу рубля, так как сильно зависят от стоимости энергоресурсов, цены на которые могут сильно колебаться в связи с тем, что регулируются крупными монополистами. Поэтому вероятность возникновения риска резкого изменения валютных курсов в сторону увеличения оценивается как высокая.

##### *Налоговые риски*

В Российской Федерации действует законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень.

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как высокий.

Прочие виды рисков:

#### *Правовые риски*

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

#### *Страновые и региональные риски*

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

### **10. Прекращаемая деятельность**

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

### **11. Информация по сегментам**

Информация по сегментам не раскрывается.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

/Натальчук С.М./



«01» марта 2023 г.