Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 г. и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 22 г.[1]	358	(173)	0	(0)	0	(24)				358	(197)
	5110	за 20 21 г.[2]	358	(138)		(0)	0	(35)				358	(173)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	248	(63)		( )		(24)				248	(87)
Патенты		за 20 21 г.[2]	248	(38)		( )		(25)				248	(63)
Интернет сайт		за 20 22 г.[1]	110	(110)		( )		(0)				110	(110)
		за 20 21 г.[2]	110	(100)		( )		(10)				110	(110)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	55506	(31417)	23271	(13713)	13713	(13803)			65064	(31507)
	5210	за 20 21 г.[2]	200539	(167140)	8931	(153964)	152604	(16881)			55506	(31417)
Машины и оборудование		за 20 22 г.[1]	53678	(31138)	19702	(13713)	13713	(13546)			59667	(30971)
		за 20 21 г.[2]	186122	(155157)	8931	(141375)	140199	(16180)			53678	(31138)
Средства транспортные		за 2022г.	1287	(279)	3569	(0)	0	(257)			4856	(536)
		за 2021г.	10731	(9175)	0	(9444)	9444	(548)			1287	(279)
Инвентарь производственный и хозяйственный		за 2022г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
		за 2021г.	3145	(2808)	0	(3145)	2961	(153)			0	(0)
Прочие основные фонды, не включенные		за 2022г.	541	(0)	0	(0)	0	(0)			541	(0)
		за 2021г.	541	(0)	0	(0)	0	(0)			541	(0)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 22 г.[1]	0		87036	(0)				87036	
	5311	за 20 21 г.[2]	0		0	(0)				0	
в том числе:		за 20 22 г.[1]	0		87036	(0)				87036	
Векселя		за 20 21 г.[2]	0		0	(0)				0	
Акции		за 20 22 г.[1]	0			(0)				0	
		за 20 21 г.[2]	0		0	(0)				0	
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 22 г.[1]	1020262		3991228	(3002490)				2009000	
	5315	за 20 21 г.[2]	982776		2026965	(1989479)				1020262	
в том числе:		за 20 22 г.[1]	1020262		3991228	(3002490)				2009000	
Депозитные вклады		за 20 21 г.[2]	982776		2026965	(1989479)				1020262	
		за 20 22 г.[1]	0		0	(0)				0	
Прочие (векселя)		за 20 21 г.[2]	0		0	(0)				0	
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	1020262		4078264	(3002490)				2096036	
	5310	за 20 21 г.[2]	982776		2026965	(1989479)				1020262	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	1181372	( )	10400929	(11049038)			x	533263	( )
	5420	за 20 21 г.[2]	422763	( )	7431881	(6742534)			x	1181372	( )
в том числе: *Незавершенное производство*		за 20 22 г.[1]	871334	( )	3933464	(4610257)				194541	( )
		за 20 21 г.[2]	190920	( )	3365641	(2685227)				871334	( )
Материалы		за 20 22 г.[1]	296776	( )	2332496	(2308706)				320566	( )
		за 20 21 г.[2]	218781	( )	977246	(899251)				296776	( )
Полуфабрикаты		за 20 22 г.[1]	1953	( )	12139	(13855)				237	( )
		за 20 21 г.[2]	3340	( )	992194	(993581)				1953	( )
Готовая продукция		за 20 22 г.[1]	5353	( )	361299	(361751)				4901	( )
		за 20 21 г.[2]	4335	( )	440384	(439366)				5353	( )
Товары отгруженные		за 20 22 г.[1]	0	( )	3749561	(3744657)				4904	( )
		за 20 21 г.[2]	69262	( )	1644404	(1713666)				0	( )
Расходы будущих периодов		за 20 22 г.[1]	5956	( )	11970	(9812)				8114	( )
		за 20 21 г.[2]	5387	( )	12012	(11443)				5956	( )

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста- новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	1101302	(386)	929281.5		(1038760)	(3054)	(6365)		988770	(6751)
	5530	за 20 21 г.[2]	1210855	(13463)	1068939		(1168667)	(9825)	(13077)		1101302	(386)
в том числе: *Поставщики и подрядчики*		за 20 22 г.[1]	468934	(280)	329813		(431993)	(2909)	(120)		363845	(400)
		за 20 21 г.[2]	172175	(4995)	458185		(159823)	(1603)	(4715)		468934	(280)
Покупатели и заказчики		за 20 22 г.[1]	601080	(106)	540794		(575479)	(145)	(6245)		566250	(6351)
		за 20 21 г.[2]	1004679	(8468)	584170		(979547)	(8222)	(8362)		601080	(106)
Прочие дебиторы		за 20 22 г.[1]	30720	(0)	49712		(30720)	(0)	(0)		49712	(0)
		за 20 21 г.[2]	31012	(0)	26016		(26308)	(0)	0		30720	(0)
Прочие		за 20 22 г.[1]	568	(0)	8963		(568)	(0)	0		8963	(0)
		за 20 21 г.[2]	2989	(0)	568		(2989)	(0)	0		568	(0)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	455404	686392		(453121)	(1773)		686902
	5580	за 20 21 г.[2]	274037	410366		(228888)	(111)		455404
в том числе:		за 20 22 г.[1]	154073	33770		(151984)	(1773)		34086
Поставщики и подрядчики		за 20 21 г.[2]	28975	154069		(28971)	(0)		154073
		за 20 22 г.[1]	214610	491318		(214416)	(0)		491512
Покупатели и заказчики		за 20 21 г.[2]	88317	169608		(43204)	(111)		214610
		за 20 22 г.[1]	34	531		(34)	(0)		531
Прочие кредиторы		за 20 21 г.[2]	32	2		(0)	(0)		34
		за 20 22 г.[1]	86687	160773		(86687)	(0)		160773
Прочие		за 20 21 г.[2]	156713	86687		(156713)	(0)		86687

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	2812087	2346684
Расходы на оплату труда	5620	807236	646076
Отчисления на социальные нужды	5630	195184	161762
Амортизация	5640	13828	16915
Прочие затраты	5650	34611	19198
Итого по элементам	5660	3862946	3190635
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	672357	-611885
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4535303	2578750

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	56543	22934	(0)	(0)	79477
в том числе: *Резерв на оплату отпусков*		56543	22934	(0)	(0)	79477

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *недвижимое имущество*		-	-	-
земельный участок		-	-	-
права аренды земельного участка		-	-	-
договор поручительства		-	-	-
банковская гарантия		-	-	-
Выданные - всего	5810	1319890	708235	611502
в том числе: *вексель*		87036	-	-
депозит		-	-	-
аккредитив		-	-	-
банковская гарантия		1232854	708235	611502

Руководитель _____ Жидков А.Б.

"28" февраля 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество с ограниченной ответственностью «Алитер-Акси»

191144, Санкт-Петербург, ул. Новгородская, дом 16, литер А
ОГРН 1037825016481 **ИНН** 7811079533 **КПП** 784201001
ОКПО 50924710 ОКАТО 40911000
Тел. 603-22-11

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

I. Основные сведения об организации

ООО «Алитер-Акси» образовано 4 августа 1999 года (свидетельство о регистрации № 92000).

Юридический адрес – 191144, Санкт-Петербург, ул. Новгородская, д. 16, литер А.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10 февраля 2003, за основным государственным регистрационным номером 1037825016481.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2022 г.

- Артамонова Тамара Васильевна - доля в уставном капитале – 20% (на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г.);

- Власов Владимир Владимирович - доля в уставном капитале – 20% (на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г.);

- Денисов Дмитрий Евгеньевич - доля в уставном капитале – 20% (на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г.);

- Жидков Андрей Борисович - доля в уставном капитале – 20% (на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г.);

- Зубарев Иван Павлович - доля в уставном капитале – 20% (на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г.).

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор, подотчетный Общему собранию участников, избираемый общим собранием участников Общества.

Основной вид деятельности общества - производство строительных металлоконструкций -82% от выручки.
В целом выручка за 2022 г. составила 4 829 931 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	2022 г.			2021 г.		
	Выполнено работ	В т.ч. на экспорт	В т.ч. необлагаемый оборот	Выполнено работ	В т.ч. на экспорт	В т.ч. необлагаемый оборот
Производство строительных металлических конструкций и изделий	3 951 349	-	-	2 531 014	-	-
Производство	730 236	15 540	-	548 661	18 330	-

огнеупорных смесей						
Авторский надзор и строительно-монтажные работы	50 146	-	90	138 861	-	495
Проектные работы	70 855	-	-	63 582	-	-
Продажа материалов	27 345	-	-	37 330	-	-
Итого	4 829 931	15 540	90	3 319 448	18 330	495

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество имеет аттестованные лаборатории:

1. Лаборатория неразрушающего контроля № ЛНК-068 А 0008 от 03.02.2021 г.
2. Испытательная (аналитическая) лаборатория № ИЛ/ЛРИ-01323 от 26.04.2019 г.
3. Испытательная лаборатория RA.RU.21HT97 от 21.11.2019 г.

Деятельность Общества ведется в соответствии со свидетельствами саморегулируемых организаций (СРО) о допуске к определенным видам работ. ООО «Алитер-Акси» входит в НП СРО «Ассоциация строителей Санкт-Петербурга» (строительство) и НП «ЭнергоТеплоМеталлургПроект» (проектирование).:

- Свидетельство НП СРО «Ассоциация строителей Санкт-Петербурга» № С-003-78-1643-78-020217 от 02.02.2017г. о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

- Свидетельство НП СРО «ЭнергоТеплоМеталлругПроект» № П-084/05-28072015-009 от 28.07.2015г. о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 340 человек (за 2021 год – 349 человека).

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:
Генеральный директор – Жидков Андрей Борисович;
Главный бухгалтер – Петров Александр Глебович.
Аудиторскую проверку по итогам работы за 2022г. проводит ООО «Аудиторская компания «Коллеги», член СРОА Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11706105958).

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом

Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету № 1-24, ФСБУ 5/2019, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена распоряжением от 28.12.2021. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.
Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Поэтому денежные средства на валютных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов доллара США, Евро, Китайского юаня, действовавших на 31.12.2022. Курс доллара США на эту дату составил 70,3375 руб. за 1 долл. США, Евро - 75,6553 руб. за 1 евро, Юаня – 98,9490 за 10 юаней.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их на отчетную дату, относились на прочие доходы и расходы.

2. Информация об арендованных ОС

В проверяемом периоде Общество арендовало недвижимое имущество (офисные и производственные помещения в г. Санкт – Петербург), используемые для размещения персонала и производств. Также общество арендовало ОС. Остаточная стоимость арендованного недвижимого имущества и ОС в договорах аренды не указана, срок аренды менее 12 месяцев. Объекты НПА не создавались в связи с отсутствием объекта учета.

3. Основные средства и нематериальные активы

Учет Основных средств и капитальных вложений ведётся в соответствии Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в эксплуатацию не вводились.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

В 2022 г. активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начинает амортизацию линейным способом помесячно.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет Основные средства на обесценение в соответствии с п.38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается в соответствии с п.30 и п.31 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года.

В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному):

Отражение в отчетности	Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года до корректировки	Сумма единовременной корректировки по ФСБУ 6/2020	Остаточная стоимость на 31 декабря 2021г. после корректировки
По строке 1150 «Бухгалтерского баланса»	25449	(1360)	24089

Единовременная корректировка списана на нераспределенную прибыль. В результате изменились данные на 31 декабря 2021г. по строке 1370 «Бухгалтерского баланса» и составили сумму 2831167 тыс. руб.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Незавершенные объекты строительства на конец года отсутствуют.

Общество не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

Информация о структуре основных средств приведена в табл. 2.1 Пояснений 2 к бухгалтерскому балансу.

4. Расходы будущих периодов (программное обеспечение)

Включение расходов, относящихся к будущим периодам, в состав текущих расходов производится путем равномерного отнесения этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 1000 тыс. руб. на 31.12.2022 г. Уставный капитал полностью оплачен.

7. Налоги

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные и постоянные налоги на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы), т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

8. Признание доходов

В качестве метода признания доходов и расходов применялся метод начисления.

9. Стоимость чистых активов

Величина чистых активов на 31.12.2022 составила 2 890 612 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость чистых активов ООО «Алитер-Акси» составляла 2 832 167 тыс. руб.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Связанные стороны и бенефициарные владельцы.

Аффилированные лица.

Основной управленческий персонал:

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный Директор Жидков А.Б. Трудовым Договором предусмотрены следующие виды вознаграждений: ежемесячная заработная плата; надбавка; премия; оплата отпуска. В отчетном периоде Обществом было начислено сотруднику вознаграждений 65 649 тыс. руб. (Сумма страховых взносов 10 986 тыс. руб.). Сумма выплаченных командировочных расходов 498 тыс. руб. Сумма выплаченных дивидендов 46 000 тыс. руб. За 2021 г. Обществом было начислено сотруднику вознаграждений 63 873 тыс. руб. (Сумма страховых взносов 10 682 тыс. руб.). Сумма выплаченных командировочных расходов 574 тыс. руб. Сумма выплаченных дивидендов 35 000 тыс. руб.

Прочий персонал:

Директор отдела огнеупорных материалов Денисов Д.Е. Трудовым Договором предусмотрены следующие виды вознаграждений: ежемесячная заработная плата; надбавка; премия; оплата отпуска. В отчетном периоде Обществом было начислено сотруднику вознаграждений 44 965 тыс. руб. (Сумма страховых взносов 7 592 тыс. руб.). Сумма выплаченных командировочных расходов 44 тыс. руб. Сумма выплаченных дивидендов 46 000 тыс. руб. За 2021 г. Обществом было начислено сотруднику вознаграждений 46 703 тыс. руб. (Сумма страховых взносов 7 863 тыс. руб.). Сумма выплаченных командировочных расходов 42 тыс. руб. Сумма выплаченных дивидендов 35 000 тыс. руб.

Финансовый директор Зубарев И.П. Трудовым Договором предусмотрены следующие виды вознаграждений: ежемесячная заработная плата; надбавка; премия; оплата отпуска. В отчетном периоде Обществом было начислено сотруднику вознаграждений 27 356 тыс.

руб. (Сумма страховых взносов 4 704 тыс. руб.). Сумма выплаченных дивидендов 46 000 тыс. руб. За 2021 г. Обществом было начислено сотруднику вознаграждений 21 190 тыс. руб. (Сумма страховых взносов 3 679 тыс. руб.). Сумма выплаченных дивидендов 35 000 тыс. руб.

Участники общества:

Артамонова Т.В. Сумма выплаченных дивидендов 46 000 тыс. руб. (в 2021 г. 35 000 тыс. руб.)

Власов В.В. Сумма выплаченных дивидендов 46 000 тыс. руб. (в 2021 г. 35 000 тыс. руб.)

ЗАО «Алитер-Акси»

В 2022 Общество арендовало производственные площади, транспортные средства, оборудование (общая сумма аренды составила 142 649 тыс. руб. с НДС). ЗАО «Алитер-Акси» выполняло погрузо-разгрузочные работы (общая сумма 45 832 тыс. руб. с НДС).

В 2021 Общество арендовало производственные площади, транспортные средства, оборудование (общая сумма аренды составила 131 433 тыс. руб. с НДС). ЗАО «Алитер-Акси» выполняло погрузо-разгрузочные работы (общая сумма 45 832 тыс. руб. с НДС).

Иных операций не проводилось.

2. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы».

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда;

в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В связи с началом применения настоящего Стандарта Организация отражает изменение учетной политики способом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

По состоянию на 31.12.2022 г. в бухгалтерском учете числятся запасов на сумму 533 263 тыс. руб., из них:

(тыс. руб.)

Наименование групп запасов	Сумма на 31.12.22.	Сумма на 31.12.21.	Сумма на 31.12.20.
Материалы	320 803	298 730	222 122
Затраты в незавершенном производстве	194 541	871 334	190 920
Готовая продукция и товары для перепродажи	4 901	5 352	4 334
Расходы будущих периодов *	8 114	5 956	5 387
Товары отгруженные	4 904	-	69 262
Итого:	**533 263**	**1 181 372**	492 025

* Расходы будущих периодов со сроком действия более одного года на суму 3 528 тыс. руб. отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество с ограниченной ответственностью «Алитер-Акси»

191144, Санкт-Петербург, ул. Новгородская, дом 16, литер А
ОГРН 1037825016481 **ИНН** 7811079533 **КПП** 784201001
ОКПО 50924710 ОКАТО 40911000
Тел. 603-22-11

3. Информация об отдельных видах дебиторской и кредиторской задолженности

3.1. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 982 019 тыс. руб., из них:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.22.	Сумма на 31.12.21.	Сумма на 31.12.20.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	559 899	600 974	966 212
Авансы поставщикам*	363 445	468 654	167 181
Прочая дебиторская** задолженность	58 675	31 288	63 999
Итого	**982 019**	**1 100 916**	**1 197 392**

*Отражены без учета НДС, уплаченного поставщикам.

** За вычетом НДС полученного от покупателей.

Прочая дебиторская задолженность включает в себя задолженность подотчетных лиц, расчеты по претензиям, задолженность бюджета, беспроцентным займам.

Дебиторская задолженность отражена с учетом, создаваемого в соответствии с п. 70 Положения по бухгалтерскому учету, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н. По состоянию на 31.12.2022 его размер составляет 6 751 тыс. руб.

3.2. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 686 902 тыс. руб, из них:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.22 г.	Сумма на 31.12.21 г.	Сумма на 31.12.20 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	34 086	154 073	28 975
Кредиторская задолженность* покупателям и заказчикам	491 512	214 610	88 317
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию	-	-	-
Задолженность перед бюджетом	160 773	86 688	156 713
Прочая кредиторская** задолженность	531	34	32
Итого	**686 902**	**455 405**	274 037

*Отражена без учета НДС, полученного от покупателей.

** За вычетом НДС уплаченного поставщикам.

Прочая кредиторская задолженность включает в себя задолженность подотчетных лиц, расчеты по претензиям.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) от 13.12.2010 № 167н. общество создает резерв на оплату отпусков. На 31.12.2021 он составляет 50 688 тыс. руб. Резерв по гарантийным обязательствам обществом не создается в связи с невозможностью обоснования его оценочной величины (отсутствие статистического материала).

4. Финансовые вложения

Общество размещает средства на депозитных счетах в банке ПАО «Банк Санкт-Петербург». Величина депозитов составляет на 31.12.2022 г. – 2 009 000 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 1 020 262 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 982 776 тыс. руб. Доход от финансовых вложений составил в 2022 г. – 106 496 тыс. руб., 2021 г. – 41 886 тыс. руб., 2020 г. – 47 350 тыс. руб.

Для обеспечения выданных гарантий приобретены простые векселя на сумму 87 036 тыс. руб. Доход по ним за 2022 г. составил 1 191 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью
«Алитер-Акси»

191144, Санкт-Петербург, ул. Новгородская, дом 16, литер А
ОГРН 1037825016481 **ИНН** 7811079533 **КПП** 784201001
ОКПО 50924710 ОКАТО 40911000
Тел. 603-22-11

5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

5.1. Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации товаров за 2022 год составила 4 829 931 тыс. руб. (за 2021 год — 3 319 448 тыс. руб.).

5.2. Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.
Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах 20, 25, 26 и в конце месяца подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи».

Себестоимость проданной продукции за 2022, 2021 года составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Материальные затраты	2812087	2 346 684
Расходы на оплату труда	807236	646 076
Отчисления на социальные нужды	195184	161 762
Амортизация	13828	16 915
Прочие затраты	34611	19 198
Итого по элементам	3862946	3 190 635
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	672357	-611 885
Итого расходы по обычным видам деятельности	4535303	2 578 750

6. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаны:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Сумма 2022 год	Сумма 2021 год
Курсовые разницы	30 148	16 766
Задолженность с истекшим сроком давности	1 788	4 415
Штрафные санкции по договорам	965	4 721
Резерв по сомнительным долгам	-	13 077
Прочее (в т.ч. погашение векселей)	-	14
Итого:	**32 901**	38 993

В составе прочих расходов Общества признаны:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Сумма за 2022 год	Сумма за 2021 год
Курсовые разницы	49 383	31 290
Услуги банка	1 287	1 426
Задолженность с истекшим сроком давности	2 934	9 825
Штрафные санкции по договорам	889	4
Резерв по сомнительным долгам	6 366	-
Налоги и сборы	130	333
Прочее (благотворительность, стоимость ценных бумаг, оплачиваемые выходные дни)	2 641	8 952
Итого	**63 630**	**51 830**

В 2021, как и в 2020 существенно влияние курсовых разниц в связи со значительной динамикой курсов валют, обусловленного экономической ситуацией.

7. Информация по расчетам по налогу на прибыль

По итогам 2022 года Общество получило прибыль от своей деятельности в размере 371 965 тыс. руб.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации. Отложенный налоговый актив в 2021 году не создавался.

(тыс. руб.)

№ п/п	*Наименование*	*2022 г.*		*2021 г.*	
		Налогооблагаемая база, тыс. руб.	***Сумма налога (20%), тыс. руб.***	***Налогооблагаемая база, тыс.руб.***	***Сумма налога (20%), тыс. руб.***
1	Прибыль по данным бухгалтерского учета	371 965	74 393	769 747	153 949
2	Временные разницы	43 595	8 719	-47 989	-9 597
	в том числе: - косвенные расходы	43 604	8 721	-49 443	-9 888
	- амортизация по основным средствам	-9	-2	1 454	291
	- разница по малоценным основным средствам	-	-	-	-
3	Постоянные разницы	45 633	9 126	15 090	3 018
4	Прибыль по декларации	461 193	92 238	736 848	147 370

8. Отчет о движении денежных средств

8.1. Подход к представлению в ОДДС денежных потоков в валюте

При составлении отчета о движении денежных средств потоки денежных средств в иностранной валюте представлены по курсу соответствующей иностранной валюты к валюте Российской Федерации, установленному ЦБ РФ на дату совершения операции. Средства, находящиеся на депозитных счетах в формировании ОДДС не участвуют, поскольку отнесены к краткосрочным финансовым вложениям.

9. Изменения капитала

В отчетном периоде на основании решения участников общества была распределена прибыль на выплату дивидендов за 2021 г. в размере 200 000 тыс. руб., из них выплачено в 2022 году 200 0000 тыс. руб. Так же по итогам 6 месяцев 2022 года на выплату дивидендов распределено и выплачено 30 000 тыс. руб. Окончательно прибыль за 2022 год на дату составления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не распределялась.

10. Выданные и полученные обеспечения.

На 31.12.2022 выданы гарантийные обеспечения в размере 1 319 890 тыс. руб., в том числе:

- авансовых платежей: АО «Цифровые закупочные сервисы»– 419 250 тыс. руб.
- обеспечения исполнения договорных обязательств: АО «Цифровые закупочные сервисы»– 167 700 тыс. руб., ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга» - 59 620 тыс. руб., ООО «ДЭЛИМ РУС» - 5 079 тыс. руб.
- обеспечения исполнения гарантийных обязательств: АО «Газпромнефть-ОНПЗ» – 44160 тыс. руб., ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга» -93370 тыс. руб., ООО «Оргнефтехим-Холдинг» – 57000 тыс. руб., ООО «СМУ №7» – 62769 тыс. руб., ПАО «Татнефть им.Шашина» -23206 тыс. руб., Амурский Филиал «Чайна Петролеум Инжиниринг энд Констракшн Корпорейшн» - 4804.7 тыс. руб.

11. События после отчетной даты и условные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты признаются существенными, если незнание о нем может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Данные события не имели место.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

В 2022 году не завершено рассмотрение в арбитражном суде дел с участием ООО «Алитер-Акси»:

1) А50-28745/2019 по иску к ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМНЕФТЕОРГСИНТЕЗ». Исковое заявление 2418/0011 от 04.09.2019. Сумма исковых требований 212 989 тыс. руб.

2) А41-93771/2021 по иску к АО «Газпром Центрэнергогаз». Задолженность, пени за просрочку оплаты. Сумма исковых требований 12 685 тыс. руб.

Возможные решения по перечисленным делам не окажут существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год. Оценочные обязательства по судебным разбирательствам в течении 2022 г. не создавались в соответствии п. 4, 5 ПБУ8/2010.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2022 годом. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

15. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в отчетности за 2022 год

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают финансовые риски.

Рост инфляции в РФ, и как следствие — рост цен на ТМЦ и услуги, при завышенных требованиях поставщиков по размерам авансовых платежей и по срокам поставок.

Руководство компании осуществляет четкую политику введения операций с партнерами и клиентами, тщательно изучает и проводит мониторинг.

Финансовые потери Организации в результате изменения курсов валют — минимальны.

Финансовые вложения в иностранную валюту, получение займов, кредитов в валюте Организацией не производятся.

Организация постоянно отслеживает задолженность по оплате товаров, услуг.

Осуществляется контроль над снижением намеченных объемов производства и реализации продукции, вследствие отсутствия необходимого материала, простоя оборудования, потерь рабочего времени.

Объемы сомнительной задолженности, соблюдение договорных обязательств регулярно анализируются, принимаются меры к погашению задолженности.

Организация анализирует темпы роста расходов над темпами роста доходов. Отслеживает налоговую нагрузку.

Внутренние документы Организации соответствуют законодательству РФ. Правовая работа в организации организована.

Дефицит трудовых ресурсов, отвечающих соответствующим требованиям по квалификации рабочих профессий для производства.

Неполное соответствие квалификации приходящих кадров требованиям производства, при завышенных требованиях по уровню оплаты труда.

Общество с ограниченной ответственностью
«Алитер-Акси»

191144, Санкт-Петербург, ул. Новгородская, дом 16, литер А
ОГРН 1037825016481 **ИНН** 7811079533 **КПП** 784201001
ОКПО 50924710 ОКАТО 40911000
Тел. 603-22-11

Общество в течение всего периода 2022г. принимало и продолжает принимать в 2023г. меры, направленные на снижение рисков в условиях распространения коронавирусной инфекции.

В связи со сложившейся мировой обстановкой прогнозировать состояние рынка и, соответственно, поступления от Заказчиков очень сложно и неоднозначно, но ожидается исполнение оплат, и ведутся переговоры с руководством всех организаций-Заказчиков.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

16. Прочая существенная информация.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", в отчетном периоде не производились.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

Организация не является участником совместной деятельности.

Операций с участием векселей, облигаций, ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Раскрытие информации по отдельным статьям баланса содержится в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28 февраля 2023 г.

Генеральный директор Жидков А.Б.