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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	5 139	(1 819)	55	-	-	(402)	-	-	-	5 194	(2 221)
	5210	за 2021г.	4 402	(1 775)	-	-	-	(355)	-	-	-	4 402	(2 130)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	1 526	(839)	55	-	-	(125)	-	-	-	1 581	(965)
	5211	за 2021г.	1 997	(1 030)	-	-	-	(287)	-	-	-	1 997	(1 317)
Здания	5202	за 2022г.	1 520	(684)	-	-	-	(30)	-	-	-	1 520	(714)
	5212	за 2021г.	1 520	(440)	-	-	-	(30)	-	-	-	1 520	(470)
Сооружения	5203	за 2022г.	272	(122)	-	-	-	(5)	-	-	-	272	(128)
	5213	за 2021г.	335	(96)	-	-	-	(8)	-	-	-	335	(103)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	274	(173)	-	-	-	(9)	-	-	-	274	(183)
	5214	за 2021г.	274	(24)	-	-	-	(8)	-	-	-	274	(32)
Земельные участки	5205	за 2022г.	1 548	-	-	-	-	(232)	-	-	-	1 548	(232)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	136	(117)	-	-	-	(19)	-	-	-	136	(136)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	140	(69)	-	-	-	(3)	-	-	-	140	(72)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	10 533	(3 289)	2 499	-	-	(575)	-	-	-	13 032	(3 864)
	5230	за 2021г.	10 533	(1 827)	-	-	-	(469)	-	-	-	10 533	(2 296)
в том числе: Сооружения	5221	за 2022г.	4 785	(609)	2 499	-	-	(454)	-	-	-	7 284	(1 063)
	5231	за 2021г.	4 785	(263)	-	-	-	(361)	-	-	-	4 785	(624)
Здания	5222	за 2022г.	5 324	(2 369)	-	-	-	(106)	-	-	-	5 324	(2 475)
	5232	за 2021г.	5 324	(1 530)	-	-	-	(103)	-	-	-	5 324	(1 633)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2022г.	424	(311)	-	-	-	(14)	-	-	-	424	(325)
	5233	за 2021г.	424	(34)	-	-	-	(5)	-	-	-	424	(39)

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.	-	2 554	-	(2 554)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Система видеонаблюдения	5241	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ангар 2	5242	за 2022г.	-	2 499	-	(2 499)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	55	-
в том числе: Система видеонаблюдения	5261	55	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	149	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Ватутин Роман Геннадьевич** (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2	-	2	1 174	(1 175)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2021г.	19	-	19	1 578	(1 595)	-	-	X	2	-	2
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2	-	2	1 174	(1 175)	-	-	46	1	-	1
	5421	за 2021г.	19	-	19	1 578	(1 595)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Ватутин Роман Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	515	(258)	30 069	-	(30 258)	-	(258)	-	-	-	326	-
	5530	за 2021г.	520	(258)	25 480	-	(25 485)	-	-	-	-	-	515	(258)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	310	(258)	22 863	-	(23 016)	-	(258)	-	-	-	157	-
	5531	за 2021г.	315	(258)	20 474	-	(20 479)	-	-	-	-	-	310	(258)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	59	-	6 356	-	(6 396)	-	-	-	-	-	18	-
	5532	за 2021г.	34	-	4 058	-	(4 033)	-	-	-	-	-	59	-
Прочая	5513	за 2022г.	146	-	851	-	(845)	-	-	-	-	-	151	-
	5533	за 2021г.	171	-	948	-	(973)	-	-	-	-	-	146	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	515	(258)	30 069	-	(30 258)	-	(258)	X	-	-	326	-
	5520	за 2021г.	520	(258)	25 480	-	(25 485)	-	-	X	-	-	515	(258)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	2 543	-	-	(382)	-	-	-	-	2 162
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 227	31 532	-	(31 286)	-	-	-	-	1 473
	5580	за 2021г.	1 100	26 522	-	(26 497)	-	-	102	-	1 227
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	222	9 379	-	(9 374)	-	-	-	-	227
	5581	за 2021г.	184	7 135	-	(7 097)	-	-	-	-	222
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	20 906	-	(20 906)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	12	18 484	-	(18 496)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 005	1 246	-	(1 005)	-	-	-	-	1 246
	5583	за 2021г.	904	903	-	(904)	-	-	102	-	1 005
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 227	31 532	-	(31 286)	-	X	-	-	1 473
	5570	за 2021г.	1 100	26 522	-	(26 497)	-	X	102	-	1 227

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Ватутин Роман Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 175	1 595
Расходы на оплату труда	5620	7 073	6 862
Отчисления на социальные нужды	5630	1 432	1 401
Амортизация	5640	977	824
Прочие затраты	5650	5 481	5 057
Итого по элементам	5660	16 138	15 739
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 138	15 739

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



Руководитель _____ **Ватутин Роман Геннадьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	312	295	(300)	-	307

Руководитель _____ Ватутин Роман Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Мелиокомплект»
за 2022 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Мелиокомплект».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Мелиокомплект».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 236029, Калининградская обл., Гурьевский район, пос. Невское, ул. Индустриальная, 3;

Телефон: 8 (4012) 59-73-81 Эл. почта: meliokomplekt@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Мелиокомплект» учреждено в соответствии с решением совета директоров ОАО «Калининградмелиорация», протокол № 7 от 25.09.1997г., и зарегистрировано администрацией Гурьевского района Калининградской области 24.10.1997г. с присвоением номера государственной регистрации № 679.

АО «Мелиокомплект» зарегистрировано Инспекцией МНС России по Гурьевскому району Калининградской области 08.10.2002г., основной государственный регистрационный номер 1023902295735, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 39 № 000757152.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3917011270

Код причины постановки на учет (КПП): 391701001

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Мелиокомплект» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об аудиторе

В связи с вступлением в силу с 1 января 2023 года в соответствии с Федеральными законами от 16 апреля 2022 г. № 99-ФЗ и № 114-ФЗ изменений Гражданского кодекса Российской Федерации, Федеральных законов "Об акционерных обществах и "Об аудиторской деятельности" в части отмены обязательного аудита для непубличных акционерных обществ, аудиторская проверка бухгалтерской отчётности Общества за 2022 год не проводилась.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Мелиокомплект» (далее – Общество) составляет 148252,00 (Сто сорок восемь тысяч двести пятьдесят два) рубля. В 2022 году эта величина не менялась.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 148 252 (Сто сорок восемь тысяч двести пятьдесят две) штуки номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

По итогам работы за 2022, 2021 годы дивиденды не начислялись и не выплачивались. Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2020 год были начислены дивиденды 2 (два) рубля на акцию. Сумма выплаченных дивидендов составила 296504 (двести девяносто шесть тысяч пятьсот четыре) рубля.

Резервный капитал

В 2022, 2021 и 2020 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (15% от суммы уставного капитала).

Сведения о регистраторе

Ведение реестра акционеров Общества осуществляется Регистратором - Акционерным обществом «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», на основании Договора об оказании услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг от 12.02.2014г. № 03/14.

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование:

АО «НРК- Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б, пом.IX

Телефон: (495) 7807363

Факс: (495) 926-81-78

Адрес страницы сети интернет: www.rrost.ru

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 045-13976-000001 выдана 03.12.2002 г. ФКЦБ России без ограничения срока действия.

Основным видом деятельности АО «Мелиокомплект» является деятельность по сдаче в аренду собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 2 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Общество ведет хозяйственную деятельность только на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Социальные показатели общества в 2022 году

Среднесписочная численность за 2021 год - 15 человек.

Среднесписочная численность за 2022 год - 13 человек.

Органами управления АО «Мелиокомплект» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Наблюдательный Совет;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 10.1 Устава высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В соответствии с п. 11.4 Устава Общества количественный состав Наблюдательного Совета составляет 5 (Пять) человек.

Состав Наблюдательного Совета на 2022 год избран и утвержден собранием акционеров АО «Мелиокомплект» (Протокол № 1 от 03.06.2022г.). В состав Наблюдательного Совета по состоянию на 31.12.2022 г. входят:

- Суконкина Анастасия Романовна – Председатель Наблюдательного Совета;
- Буракова Елена Борисовна;
- Ватутин Роман Геннадьевич;
- Лучинкина Светлана Аполинарьевна;
- Бухтияров Сергей Викторович.

Ревизор Общества по состоянию на 31.12.2022 г. :
- Коваленко Виктория Викторовна

2. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета и принципа непрерывности деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации».

3. Учётная политика

В 2022 году Общество руководствовалось Учетной политикой для целей бухгалтерского учёта (далее – Учетная политика), утвержденной приказом директора Общества от 30.12.2021 г. № 01-02/45. Учётная политика Общества соответствует требованиям действующих нормативных документов: Федерального закона РФ «О Бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности В Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ о 29.07.1998 г. № 34н), Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению 9утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н).

Основные средства

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлено ретроспективно в упрощенном порядке.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 к несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчётности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам.

Запасы

К запасам в соответствии с ФСБУ 5/2019 относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

Запасы, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности, относятся к несущественным активам. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

-специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

- хозяйственный инвентарь и приспособления;

- мебель.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;

- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;

- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Объекты аренды

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»осуществлено ретроспективно в упрощенном порядке.

По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Право пользования активом признаётся по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведённой стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заёмных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

ФСБУ 25/2018 не применяется к объектам учёта аренды, классифицируемым как объекты учёта операционной аренды.

Доходы по операционной аренде признаются ежемесячно в течение срока аренды.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после

отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, относится к долгосрочной.

Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода (директ-костинг).

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков.
Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.
Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строки 1430, 1540).

Признание доходов

Выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг признается Обществом по методу начисления, то есть по мере выполнения работ, оказания услуг и предъявления расчетных документов.

Выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
Все затраты Общества, связанные непосредственно с оказанием услуг и выполнением работ отражаются на счете 20 "Основное производство".
Управленческие расходы Общества отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".
Расходов будущих периодов в бухгалтерском учете не возникало.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора АО «Мелиокомплект».

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа директора Общества от 20.12.2022 г. № 01-02/45.

Налоги и налогообложение

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

4. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н. Информация о стоимости чистых активов Общества приведена в разделе 3 отчета об изменении капитала за 2022 г.

5. Уставный капитал, прибыль на акцию

Уставный капитал АО «Мелиокомплект» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала: 148 252 руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: общий объем : 148 252 шт

Обыкновенные акции: общий объем: 148 252 руб.

- доля в уставном капитале: 100 %

Номинальная стоимость (руб.): 1 руб.

Привилегированные акции: общий объем: 0 руб.

- доля в уставном капитале: 0 %

Акционеры	Обыкновенные акции (на 31.12.2022)		Привилегированные акции (на 31.12.2022)	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость 1 шт. (руб.)	Количество (штук)	Номинальная стоимость 1 шт. (руб.)
Юридические лица, всего:	37000	1	-	-
Физические лица, всего:	111252	1	-	-
ИТОГО:	**148 252**	**x**	**x**	**x**

Уставный капитал АО «Мелиокомплект» оплачен полностью.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию в 2022 г. составил 3 руб. 68 коп.

Базовый убыток на акцию в 2021 г. составил 0 руб. 65 коп.

Акции Общества не выставляются на торги.

6. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	*Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица*	*Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)*	*Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным*	*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %*	*Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %*
1	2	3	4	6	7
1	Ватутин Роман Геннадьевич	____*	- Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал юридического лица; - Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица; - Лицо является членом Наблюдательного совета Общества	34,9	34,9

2	Ватутина Елена Ивановна	____*	- Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал юридического лица;	35	35
3	Закрытое акционерное общество «Мелиоратор»	236022, РФ, г. Калининград, Советский проспект, д.14-16 ИНН 3904033069	- Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал юридического лица;	24,9	24,9
4	Лучинкина Светлана Аполинарьевна	____*	- Лицо является членом Наблюдательного совета Общества	0,8	0,8
5	Лось Сергей Валентинович	____*	- Генеральный директор ЗАО «Мелиоратор»	-	-
6	Суконкина Анастасия Романовна	____*	- Лицо является председателем Наблюдательного совета Общества	-	-

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции с аффилированными лицами

В 2022 г. Лучинкиной С.А. получено вознаграждения в связи с исполнением должностных обязанностей по трудовому договору, включая выплаты стимулирующего и социального характера, в сумме **932,6** тыс. руб., в 2021г. - **857,1**тыс. руб.
В 2022 г. Суконкиной А.Р. получено вознаграждения в связи с исполнением должностных обязанностей по трудовому договору, включая выплаты стимулирующего и социального характера, в сумме **1169,1** тыс. руб., в 2021 году - **841,6** тыс. руб.
В октябре 2018 г. Обществом заключен договор аренды личного автомобиля с Ватутиным Р.Г. Сумма арендной платы в месяц составляет 10,0 тыс. руб. Всего за 2022 г. Ватутину Р.Г. выплачено за аренду автомобиля **120,0** тыс. руб.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются гражданка Российской Федерации Ватутина Елена Ивановна (местожительство – г. Калининград, ИНН 390407120709) и гражданин Российской Федерации Ватутин Роман Геннадьевич (местожительство – г. Калининград, ИНН - 390403625709).

Вознаграждение членам и секретарю Наблюдательного Совета

В 2022 году вознаграждение членам и секретарю Наблюдательного Совета составило — **440,0** тыс. руб., в 2021 г. – **480** тыс. руб.

Операции по группе «Административно- управленческий персонал»

(тыс.руб)

Вид операции	2022 год	2021 год
Вознаграждение АУП, в том числе страховые взносы	3267	2927

7. Состав доходов

(тыс.руб)

Наименование доходов	2022 год	2021 год
Выручка от основной деятельности, всего:	19052	17062
в т.ч. – от сдачи в аренду недвижимости	18301	16233
- за оказание погрузо-разгрузочных работ, предоставление ж/д пути, работа крана, стоянки автомашин	751	829
Прочие доходы, всего:	7	-
- прочие	7	-

Рост выручки по сравнению с прошлым годом обусловлен повышением тарифов на аренду помещений и площадок и на оказание услуг на 10% и увеличением сдаваемых площадей.

8. Состав расходов

Состав расходов по основной деятельности приведен в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Прочие расходы:

(тыс.руб.)

Наименование прочих расходов	2022 год	2021 год
Прочие расходы, всего:	1790	1106
в т.ч. – ежемесячное вознаграждение членам Наблюдательного Совета, секретарю Наблюдательного Совета и ревизорам Общества	484	552
- страховые взносы во внебюджетные фонды	196	136
- материальная помощь, подарки	91	165
- материальная помощь по контракту, путевки в санаторий, медицинское обслуживание	612	123
- поощрение работников Общества к праздникам	86	70
- услуги банка	54	48
- проценты по арендным обязательствам (ФСБУ 25/18, земля в аренде)	241	-
- прочие расходы	26	12

Затраты Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов:

№	Вид энергетического ресурса	Затраты			
		2022 год		2021 год	
		В нат. выражении	Сумма, тыс руб.	В нат. выражении	Сумма, тыс руб.
1	Тепловая энергия (гКал)	100,91	351,2	113,95	377,6
2	Электрическая энергия (кВт)	149416	1029,3	155860	981,4
3	Дизельное топливо (л)	2987,3	172,8	3566,6	189,5
4	Бензин (л)	192,09	10,05	200	9,9

9. Корректировки

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» по состоянию на 31 декабря 2021 года приведены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	2273	1047	3320
Доходные вложения в материальные ценности	1160	8237	(992)	7245
Отложенные налоговые активы	1180	132	510	642
Итого по разделу I	**1100**	**10641**	**566**	**11207**
БАЛАНС	**1600**	**12039**	**566**	**12605**
ПАССИВ				
III. Капитал и резервы				
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	7396	(1194)	6202
Итого по разделу III	**1300**	**9173**	**(1194)**	**7979**
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1327	212	1539
Прочие обязательства	1450	-	1548	1548
Итого по разделу IV	**1400**	**1327**	**1760**	**3087**
БАЛАНС	**1700**	**12039**	**566**	**12605**

В рамках перехода на ФСБУ 6/2020 был пересмотрен состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности, сроки их полезного использования, в следствие чего был произведен пересмотр начисленной амортизации, перевод части имущества в малоценное оборудование. Корректировка была произведена за счёт части нераспределённой прибыли прошлых лет в размере 1504 тыс. руб. в сторону уменьшения.
В рамках перехода на ФСБУ 25/2018 в составе основных средств Обшества появилось право пользования активом по аренде земельного участка под производственную базу и обязательство по аренде, отражённое по строке 1450 бухгалтерского баланса, в размере 1548 тыс. руб. Одновременно с этим из-за разницы учёта данного объекта аренды в бухгалтерском и налоговом учёте образовались отложенный налоговый актив на сумму 509 тыс. руб. и отложенное налоговое обязательство на сумму 199 тыс. руб. Данные корректировки были так же произведены за счёт части нераспределённой прибыли прошлых лет, отражены соответственно в составе строк 1180 и 1420 бухгалтерского баланса.
Совокупный результат корректировок по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 уменьшил строку 1370 бухгалтерского баланса на 1194 тыс. руб.
Уменьшение нераспределённой прибыли также отражено в отчёте об изменении капитала по строке 3328 (Корректировка в связи с изменением учётной политики(переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018)).

10. Налоги и налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения с 01.10.2018 года.
По итогам работы за 2022 год по данным декларации по налогу на прибыль получена прибыль в сумме **2267** тыс. руб. Налог на прибыль составил **453** тыс. руб.

9.1. Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2022 г. составили всего **514** тыс. руб., в том числе:

- оценочные обязательства и резервы – 61 тыс. руб.;
- арендные обязательства – 432 тыс. руб.
- основные средства —21 тыс. руб.

9.2. Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составили всего **1542** тыс. руб., в том числе:

- основные средства – 531 тыс. руб.
- доходные вложения в материальные ценности — 860 тыс. руб.
- кредиторская задолженность — 151 тыс. руб.

11. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Непрерывность деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски (кредитный риск, риск ликвидности);
- рыночные риски (отраслевые, страновые и региональные);
- правовые риски;
- налоговые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества;
- репутационные риски.

Кредитный риск

Кредитный риск- риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества. Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Как часть политики управления кредитным риском Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий. Общество самостоятельно выработало методику определения кредитного качества финансовых активов. Общество не получало залогов и других форм обеспечения кредитных рисков по финансовым активам.

Риск ликвидности

Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных средств или привлечения внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски - это риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов валют и риск изменения цен. Общество не зависит от риска изменения процентных ставок. Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено воздействию валютного риска. В следствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы, услуги оценивается как средняя.

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества могут оказывать риски, связанные с конкуренцией на рынке.

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 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. Общество осуществляет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Гурьевске. Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как удовлетворительную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений средняя.

Правовые риски

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

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля, валютного регулирования;
- 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.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование). Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с судебными процессами, отсутствуют. Риск возможности потери арендаторов, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)
На данный момент реализация репутационного риска является для Общества маловероятной. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

14. Информация по прекращаемой деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

15. Прочая информация

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не имеется

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена исходя из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерение или потребность в ликвидации.

Директор _____ Ватутин Р.Г.

Главный бухгалтер _____ Лучинкина С.А.

08 февраля 2023 года

М.П.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * Акционерное общество "Мелиоком-плект" * КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ