

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2022 год
ЗАО «АСЦВ»

Сведения об обществе.

Закрытое акционерное общество «Аварийно-спасательный центр Водоканала» (ЗАО «АСЦВ»).

Место нахождения Общества: 191015, Санкт-Петербург г, Кавалергардская ул, дом № 42, литера АЮ.

Дата государственной регистрации: 06.01.2003г, ОГРН 1037843002020.
ИНН 7825493857 КПП 784201001

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, в размере 500 тыс. руб.

На 31.12.2022 г 100 % владельцем акций Общества является Бойко Александр Борисович. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором. Директор Общества с 09.12.2002г. по настоящее время является Бойко Александр Борисович

Основной вид деятельности Общества - деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях (ОКВЭД 84.25.9).

Общество имеет лицензию серия № МЗ-2 № 003789 от 03.08.2020г.на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров.

Среднесписочная численность на 31.12.2021 г. – 71 человек.

ФОТ за 2022 год составил – 71 084 тыс.руб.

Взносы в фонды – 20 711 тыс.руб.

НДФЛ удержанный и перечисленный – 9 351 тыс.руб.

Основные покупатели Общества:

Наименование	ИНН	Процент в общей сумме выручки, %
ГУП "Водоканал СПб"	7830000426	93

Основные поставщики Общества:

Наименование	ИНН	Процент в общей сумме себестоимости, %
ООО "АКСЕЛЬ-МОТОРС СЕВЕР"	7801445371	13
ООО "СТО ГАЗ"	7805125365	6
ООО "РН-КАРТ"	7743529527	4

Учетная политика Общества утверждена приказом директора «Об учетной политике» от 31.12.2015 года № 96.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Бухгалтерский, налоговый учет и отчетность в ЗАО «АСЦВ» ведет бухгалтерия. Бухгалтерский учет ведется с применением персональных компьютеров и программного обеспечения 1С. Оформление хозяйственных и финансовых операций производится с применением компьютерных форм программного продукта 1С.

Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.

1. Раскрытые существенных показателей Бухгалтерского баланса.

1.1. Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период 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 в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года сумма основных средств составляет 51 697 тыс.руб.

1.2. Запасы.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и товаров для перепродажи, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производством продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и расходов будущих периодов в размере 2 881 тыс. руб.

1.3. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовых результат» раздела 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по отношению к началу года увеличилась на 60 %, что в стоимостном выражении составляет 22 322 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по отношению к началу года увеличилась на 18 %, что в стоимостном выражении составляет 14 747 тыс.руб.

1.4. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям отнесены:

- банковские депозиты -40 000 тыс. руб.;
- акции АО «Балтийская школа экологии и спорта» - 880 тыс.руб.;
- займы – 10 000 тыс.руб.;

Резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 10 000 тыс.руб. Обесценение финансовых вложений происходит из-за объявления о банкротстве компании, в которую были вложены средства в виде займа под проценты.

1.5.Состав денежных средств

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах (тыс.руб.)	11 480	6 101	13 203
Средства (наличные) в кассе (тыс.руб.)	5	10	10
Итого денежные средства (тыс.руб.)	11 485	6 111	13 213
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса) (тыс.руб.)	11 485	6 111	13 213

1.6. Изменения капитала.

Изменения уставного капитала в 2022 году не происходило.

За отчетный период Резервный и Добавочный капиталы не формировались.

1.7. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков.

В соответствии с учетной политикой Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков. За отчетный период сумма оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков составила 3 880 тыс. руб.

1.8. Резерв по сомнительным долгам.

Учетной политикой Общества предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам, т.е. дебиторской задолженности за оказанные услуги, которая не будет погашена в установленный договором срок и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами. Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. При получении оплаты от покупателей по суммам, включенным в резерв по сомнительным долгам, Общество восстанавливает резерв на эти суммы. Сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы Общества.

В 2022 году сохранен резерв на 2023 год на сумму 52 271 тыс.руб.

1.9. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы по состоянию на отчетную дату отсутствуют

2. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах.

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 136 009 тыс. руб., что на 8 % больше чем в предыдущем 2021г. Основным видом деятельности организации является деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях.

Валовая прибыль за 2022г. составила 41 215 тыс.руб. и увеличилась на 29 % по сравнению с прошлым годом.

Прибыль от продаж за 2022г. составила 11 264 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2022 г. по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 0,5 % и составила 94 794 тыс.руб.

В отчетном году сумма разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета , составила 4 163 тыс. руб. (в 2020 году – 1 204 тыс. руб.), в том числе

текущий налог на прибыль 2 039 тыс.руб. (в 2021 году – 998), отложенный налог на прибыль – 1 880 тыс. руб. (в 2021 году – 646 тыс. руб.).
Прибыль отчетного года составил 13 122 тыс. руб.

2.1. Состав затрат на производство и управленческих расходов:

Наименование статей расходов	Сумма, тыс.руб.	
	производственные затраты	управленческие расходы
Амортизация	9 462	1 826
Зарботная плата	55 259	15 497
Страховые взносы	16 093	4 527
Материальные расходы	9 767	592
Прочие расходы	4 212	7 510
Итого	94 793	29 952

2.2. Состав прочих доходов и расходов.

Статья дохода	Сумма, тыс.руб.
Прочие доходы	6 383
доходы от продажи основных средств	6 375
другие доходы	8
Статья расходов	Сумма, тыс.руб.
Прочие расходы	4 410
продажа основных средств	178
налог на имущество	104
безвозмездная передача	336
услуги банка	144
другие расходы	3 648

3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 104 тыс. руб. (в 2021 году – 450 тыс. руб.)

4. Связанные стороны

Единственным акционером общества является Бойко Александр Борисович, ему принадлежит 100 % акций. Бенефициарным владельцем Общества является Бойко Александр Борисович, акционер, гражданин РФ.

5.Операции со связанными сторонами

По результатам финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «АСЦВ» за 2021 г. в 2022 г. выплачены дивиденды 1 600 тыс.руб.

6 .Информация о бенефициарных владельцах Общества

Бенефициарным владельцем общества является единственный акционер Бойкой А.Б., гражданин РФ, 100% доля владения

7 .Информация о выплатах основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала ЗАО «АСЦВ» входит директор.
Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2022 году составили в совокупности сумму 3 502 тыс. руб. (аналогичные выплаты в

2021 году составили – 1 613 тыс. руб.

8. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выдано обеспечение исполнения договора ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» - 9 498 тыс.руб.

9. Условные обязательства

Общество не является ответчиком ни в каком судебном процессе...

10. События после отчетной даты

Отсутствуют

11. Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию за 2022 г, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционеру, будут отражены в отчетности за 2023 г.

12. Информация о потенциально возможных рисках хозяйственной деятельности

Риски, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции.

Руководство предприятия оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах. Общество планирует продолжать свою деятельность в рамках текущих договоров, учитывая риск нехватки рабочей силы, невозможности привлечения сторонних иностранных специалистов для проведения пуско-наладочных работ оборудования и систем, что влечет за собой корректировку сроков исполнения договорных/контрактных обязательств) и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Риски, связанные с началом специальной военной операции.

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанными с этим событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. По мнению руководства Общества, указанные события не приведут к существенной неопределенности в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность

12 Непрерывность деятельности

В 2022 году Общество получило прибыль в размере 13 122 тыс. руб. В 2021 г. Общество получило прибыль в размере 2 127 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. его чистые активы имели положительную величину 147 540 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – положительную величину 136 397 тыс. руб.)



Директор _____

А.Б.Бойко