

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 22 г.1)											
	5111	За 20 21 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 <u>22</u> г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 <u>21</u> г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 <u>22</u> г.1)								
	5151	За 20 <u>21</u> г.2)								

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 22 г.1)					
	5171	За 20 21 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 22 г.1)					
	5191	За 20 21 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5250	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	За 20 22 г.1)					
	5251	За 20 21 г.2)					

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
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	-	-	5 091
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка7)
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 <u>22</u> г.1)	6	-	-	(-)	-	-	-	6	-
	5311	За 20 <u>21</u> г.2)	6	-	-	(-)	-	-	-	6	-
в том числе:	5302	За 20 <u>22</u> г.1)	6	-	-	(-)	-	-	-	6	-
	5312	За 20 <u>21</u> г.2)	6	-	-	(-)	-	-	-	6	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 <u>22</u> г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 <u>21</u> г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 <u>22</u> г.1)									
	5316	За 20 <u>21</u> г.2)									
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 <u>22</u> г.1)	6	-	-	(-)	-	-	-	6	-
	5310	За 20 <u>21</u> г.2)	6	-	-	(-)	-	-	-	6	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 22 г.1)	301	(-)	597	(749)	-	-	X	149	(-)
	5420	За 20 21 г.2)	45	(-)	596	(340)	-	-	X	301	(-)
в том числе: материалы	5401	За 20 22 г.1)	301	(-)	597	(749)	-	-	-	149	(-)
	5421	За 20 21 г.2)	45	(-)	596	(340)	-	-	-	301	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)		-	(-)
	5521	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)		-	(-)
в том числе:	5502	За 20 22 г.1)											
	5522	За 20 21 г.2)											
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 22 г.1)	1 701	(26)	1 935	-	(1 701)	(111)	26	-		1 935	(111)
	5530	За 20 21 г.2)	1 736	(27)	1 701	-	(1 736)	(-)	1	-		1 701	(26)
в том числе:	5511	За 20 22 г.1)	1 701	(26)	1 935	-	(1 701)	(111)	26	-		1 935	(111)
	5531	За 20 21 г.2)	1 736	(27)	1 701	-	(1 736)	(-)	1	-		1 701	(26)
Итого	5500	За 20 22 г.1)	1 701	(26)	1 935	-	(1 701)	(111)	26	X		1 935	(111)
	5520	За 20 21 г.2)	1 736	(27)	1 701	-	(1 736)	(-)	1	X		1 701	(26)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г.4)		20 21 г.2)		20 20 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	3а 20 <u>22</u> г.1)	4 357	-	-	(-)	(-)	(1 076)	3 281
	5571	3а 20 <u>21</u> г.2)	-	4 357	-	(-)	(-)	(-)	4 357
в том числе:	5552	3а 20 <u>22</u> г.1)	4 357	-	-	(-)	(-)	(1 076)	3 281
	5572	3а 20 <u>21</u> г.2)	-	4 357	-	(-)	(-)	(-)	4 357
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 20 <u>22</u> г.1)	1 806	1 157	-	(1 806)	(-)	1 076	2 233
	5580	3а 20 <u>21</u> г.2)	638	1 806	-	(638)	(-)	-	1 806
в том числе:	5561	3а 20 <u>22</u> г.1)	1 806	1 157	-	(1 806)	(-)	1 076	2 233
	5581	3а 20 <u>21</u> г.2)	638	1 806	-	(638)	(-)	-	1 806
Итого	5550	3а 20 <u>22</u> г.1)	6 163	1 157	-	(1 806)	(-)	X	5 514
	5570	3а 20 <u>21</u> г.2)	638	6 163	-	(638)	(-)	X	6 163

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Материальные затраты	5610	533	538
Расходы на оплату труда	5620	2 408	5 004
Отчисления на социальные нужды	5630	669	1 442
Амортизация	5640	359	246
Прочие затраты	5650	3 477	5 909
Итого по элементам	5660	7 446	13 139
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	7 446	13 139

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31	190	(188)	(-)	33
в том числе: резерв отпусков	5701	31	190	(188)	(-)	33

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)		За 20 21 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-		-	
в том числе:	5901	-		-	
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты – всего	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911				
	5921				

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.

10. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу

ЗА 2022 ГОД

Раздел 10.1. Основные сведения об организации

10.1.1. Сведения об организационной структуре организации

- 1.1 Закрытое акционерное общество «АВЕРС»» (ЗАО «АВЕРС»)
- 1.2 Юридический адрес: 601900, Владимирская область, г.Ковров, ул.Труда-4
- 1.3 Уставный капитал предприятия составляет: 44 000 рублей.
- 1.4 Дата государственной регистрации: «07» августа 1995 года, основной государственный регистрационный № 1023301952740 ИНН/КПП 3305017406\330501001 .
- 1.5 Директор Белицкий Дмитрий Александрович, действующий на основании Устава.
- 1.6 Совет директоров в составе:
Зимин С.В. - главный юрист ОАО «Зид» - председатель Совета директоров ЗАО «Аверс»,
Пономарев С.А. – главный бухгалтер ОАО «Зид»,
Дерюга Н.Н. – заместитель генерального директора ОАО «Зид» по экономике и финансам,
Глухенькая О.В. – начальник отдела экономического анализа и стратегии развития предприятия ОАО «Зид».
- 1.7 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8 Среднегодовая численность штатных сотрудников за отчетный период – 5 человек.

10.1.2. Краткая характеристика деятельности организации

- 10.1.2.1 Основные виды деятельности: 52.10.9 , 52.24.2 (с 1 января 2017г.)
- 10.1.2.2 Основные показатели деятельности:
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) 12 528 тыс. рублей.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг 7 446 тыс. рублей.
Управленческие расходы 3 760 тыс. рублей.
Прочие доходы отсутствуют, прочие расходы - 477 тыс. рублей.
Прибыль до налогообложения 450 тыс. руб.
Чистая прибыль составила 271 тыс. руб.
Прибыль на акцию 33,30 руб.

Раздел 10.2. Учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета.

10.2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 10.2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.
- 10.2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165).
- 10.2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 10.2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

10.2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

10.2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости по варианту «взвешенная оценка».

10.2.1.7. Резервы по сомнительным долгам и резервы предстоящих расходов и платежей на оплату отпусков создаются.

10.2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

10.2.2.1. Метод определения выручки для учета НДС - по отгрузке.

10.2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

10.2.2.3. В целях определения материальных расходов и при списании материалов применяется метод средней себестоимости.

10.2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1. 3.2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

10.2.2.6. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

10.2.2.7. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней стоимости.

10.2.2.8. Создаются резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей на оплату отпусков.

10.2.2.9. Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.

10.2.3. Изменения в учетной политике

В 2022 году применялась Учетная политика 2022 года в новой редакции. В декабре применяемая Учетная политика дополнена положениям об учете операций по агентскому договору, заключенному 01.12.2022 г. (ранее аналогичных договоров предприятие не осуществляло).

В 2022 года внесены изменения в учетную политику в части применения вступивших в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2022 году амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за исключением Основных средств групп «здания», «земельные участки», «сооружения», «транспортные средства», а также профильные малоценных объектов основных средств, без которых невозможно вести основную деятельность (по согласованию с руководством) со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в составе основных средств как отдельные инвентарные объекты вне зависимости от их первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим ФСБУ 25/2018 в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов (стоимость которых не превышает 300 тыс. руб.). В этом случае в бухгалтерском учете арендатора признаются расходы по арендным платежам. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды. Стоимость арендованного имущества в таком случае учитывается на забалансовом счете.

10.2.4. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

Раздел 10.3. Основные показатели деятельности организации.

10.3.1 Корректировки отчетности 2021 года в связи с введением новых ФСБУ:

С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года следующим образом:

- выделена ликвидационная стоимость (при возможности и целесообразности) и выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2021 исходя из экспертной оценки (пересмотра) оставшегося срока полезного использования. Совокупная сумма уменьшения амортизации составила 2 596 тыс. руб.;
- отражен переход на ФСБУ 25/2018, в соответствии с которым в учете признаны права пользования активами на общую стоимость 5 338 тыс.руб. на 01.01.2022 г. по долгосрочному договору аренды с ОАО «ЗиД».

В результате изменились показатели строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 год.

Таблица корректировок предшествующего отчетного периода
в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, вступившие в силу с 01.01.2022

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства, в т.ч.	1150	1 884	7 934	9 818
корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020			2 596	
корректировка в связи с переходом на ФСБУ 25/2018			5 338	
Отложенные налоговые активы	1180	5	-3	2
Итого по разделу I	1100	1 895	7 931	9 826
БАЛАНС	1600	4 777	7 931	12 708
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 866	2 591	6 457
Итого по разделу III	1300	3 921	2 591	6 512
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	2	2
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч. арендные обязательства	1450	-	4 357	4 357
Итого по разделу IV	1400	-	4 359	4 359
Прочие обязательства, в т.ч. арендные обязательства	1550	825	981	1 806
Итого по разделу V	1500	856	981	1 837
БАЛАНС	1700	4 777	7 931	12 708

10.3.2.Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течении отчетного периода отдельных видов активов и пассивов:

10.3.2.1. Аналитические данные по основным средствам в собственности и арендованным по договорам долгосрочной аренды

Объекты основных средств, прав пользования активами	Сальдо на 01.01.22				Уменьшен ие стоимости	Списание амортизации (износа)	Начисление амортизации (износа)	Сальдо на 31.12.22			
	Первоначальн ая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость					Первоначальн ая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	
Объекты основных средств	7 570 497,26	3 089 626,18	4 480 871,08		657 173,71	657 173,71	352 936,52	6 913 323,55	2 785 388,99	4 127 934,56	
А/машина Fiat Doblo, инв.№00000126	468 328,98	468 328,98	0,00					468 328,98	468 328,98	0,00	
Автопогрузчик HANGCHA CPCD18N-RW10, инв.№00000129	566 148,25	90 014,89	476 133,36				8 711,16	566 148,25	98 726,05	467 422,20	
Автопогрузчик ДВ 1788, инв.№00000069	38 135,59	32 218,00	5 917,59				1 972,56	38 135,59	34 190,56	3 945,03	
АвтопогрузчикСРСД 15N-RW3,инв.№00000124	522 098,45	81 449,33	440 649,12				6 883,08	522 098,45	88 332,41	433 766,04	
АвтопогрузчикСРСД30СВ(China) VM300 SS,инв.№00000096	367 792,38	56 059,08	311 733,30				3 911,04	367 792,38	59 970,12	307 822,26	
Бензогенератор ESE30BS, инв.№00000008	12 750,00	11 554,69	1 195,31				597,60	12 750,00	12 152,29	597,71	
Весы балочные BFS-21 (С1-2001А) инв.№00000050	28 876,69	25 927,58	2 949,11				1 474,56	28 876,69	27 402,14	1 474,55	
Видеонаблюдения (видеокамеры), инв. №0000127	48 358,02	40 516,18	7 841,84				3 920,88	48 358,02	44 437,06	3 920,96	
Винтовой конвейер-разгрузчик ж/д вагонов РХ(ц)-61	197 008,47	197 008,47	0,00	197 008,47	197 008,47					0,00	
Винтовой конвейер-разгрузчик ж/д вагонов РХ(ц)-61, 2018г.	233 415,25	143 939,25	89 476,00				46 683,00	233 415,25	190 622,25	42 793,00	
Гараж металлический, инв.№00000016	30 274,04	27 413,50	2 860,54				1 430,28	30 274,04	28 843,78	1 430,26	
Дозиметр-сигнализатор поисковый исп-рм1401К-01 бывший в употреблении №70962	103 000,00	10 729,20	92 270,80				12 875,04	103 000,00	23 604,24	79 395,76	
Доставка по маршруту г. Армавир- г.Ковров	25 423,73	25 423,73	0,00	25 423,73	25 423,73					0,00	
Забор зоны Таможенного Контроля, инв.№00000017	102 456,71	93 481,71	8 975,00				5 122,80	102 456,71	98 604,51	3 852,20	
Конвейер винтовой УКВ(ц)-1, L-10 м	191 313,56	153 050,88	38 262,68				38 262,68	191 313,56	191 313,56	0,00	
Конвейер винтовой УКВ(ц)-1, L-10 м, 2018г.	201 771,19	124 425,45	77 345,74				40 354,20	201 771,19	164 779,65	36 991,54	
Кран-балка, инв.№00000078	10 218,65	9 161,55	1 057,10				528,60	10 218,65	9 690,15	528,50	
Мотоблок "Фаворит", инв.№00000042	10 835,00	9 798,98	1 036,02				518,04	10 835,00	10 317,02	517,98	
Навес по разгрузке вагонов-хоппров	394 597,68	84 624,54	309 973,14				26 038,32	394 597,68	110 662,86	283 934,82	
Навес сборный	230 000,00	169 305,32	60 694,68				19 166,64	230 000,00	188 471,96	41 528,04	
Надстройка второго этажа (офис для таможни)	1 003 288,49	16 704,78	986 583,71				33 409,56	1 003 288,49	50 114,34	953 174,15	
Пандус для автомашин, инв. №00000136	234 625,40	179 227,40	55 398,00				19 552,08	234 625,40	198 779,48	35 845,92	
Погрузчик ФГП-03 с ковшом и отвалом, инв.№00000106	87 283,89	87 283,89	0,00	87 283,89	87 283,89					0,00	
Приставка снегоборочная, инв.№00000043	4 166,67	3 803,03	363,64				181,80	4 166,67	3 984,83	181,84	
Рентгеновский интроскоп RAPISCAN-328-100*100, инв.№00000125	820 000,00	142 352,94	677 647,06				12 941,16	820 000,00	155 294,10	664 705,90	
Сбрасывающий башмак Р-50 правый, инв.№00000013	12 500,00	11 304,78	1 195,22				597,60	12 500,00	11 902,38	597,62	
Система "Янтарь-1СН" без пульта, инв.№00000120	265 650,00	38 696,58	226 953,42				3 158,88	265 650,00	41 855,46	223 794,54	

Объекты основных средств, прав пользования активами	Сальдо на 01.01.22			Уменьшен ие стоимости	Списание амортизации (износа)	Начисление амортизации (износа)	Сальдо на 31.12.22		
	Первоначальн ая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость				Первоначальн ая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Система "Янтарь-2СН" с пультом ПВЦ-01, инв.№00000062	429 389,83	21 778,08	407 611,75			1 268,64	429 389,83	23 046,72	406 343,11
Склад металлический, инв.№00000018	274 979,89	249 886,67	25 093,22			12 546,60	274 979,89	262 433,27	12 546,62
Снегоборщик Даевоо DAST 1590 гусеничный	152 507,34	7 625,37	144 881,97			30 501,48	152 507,34	38 126,85	114 380,49
Тамбур металлический, инв.№00000019	25 557,36	23 225,13	2 332,23			1 166,16	25 557,36	24 391,29	1 166,07
Тормоз ТКГ 400 (в комплекте с ТЭ-80)	14 745,76	12 209,55	2 536,21			2 123,40	14 745,76	14 332,95	412,81
Трактор ЛТ 360АН№000795, инв.№000000107	309 322,03	309 322,03	0,00	309 322,03	309 322,03				0,00
Триммер HUSQVARNA 128R 0,8 Квт/1,1Л.С 9527157-52, инв.0000009	10 593,22	6 741,14	3 852,08			1 926,00	10 593,22	8 667,14	1 926,08
Щеточное оборудование ЛТЗ, инв.№0000108	38 135,59	38 135,59	0,00	38 135,59	38 135,59				0,00
Электродвигатель 4МТМ Л8У1 1003 37кВт 725 об	104 949,15	86 897,91	18 051,24			15 112,68	104 949,15	102 010,59	2 938,56
Права пользования активами (арендованное имущество по договорам долгосрочной аренды)	5 338 117,94	0,00	5 338 117,94	0,00	0,00	1 164 680,16	5 338 117,94	1 164 680,16	4 173 437,78
Земельный участок	65 994,21		65 994,21			14 398,68	65 994,21	14 398,68	51 595,53
Нежилое строение	103 092,65		103 092,65			22 492,92	103 092,65	22 492,92	80 599,73
Подъездные ж. д. пути	1 800 716,49		1 800 716,49			392 883,60	1 800 716,49	392 883,60	1 407 832,89
Таможенный склад	3 368 314,59		3 368 314,59			734 904,96	3 368 314,59	734 904,96	2 633 409,63
Итого	12 908 615,20	3 089 626,18	9 818 989,02	657 173,71	657 173,71	1 517 616,68	12 251 441,49	3 950 069,15	8 301 372,34

- балансовая стоимость основных средств (включая ППА):

На начало периода - 9 818 тыс. руб.

На конец периода - 8 301 тыс. руб.

- первоначальная стоимость основных средств (включая ППА):

На начало периода - 12 908 тыс. руб.

На конец периода - 12 251 тыс. руб.

- амортизация основных средств (включая ППА):

На начало периода—3 090 тыс. руб.

На конец периода— 3 950 тыс. руб.

10.3.2.2. Дебиторская задолженность

На начало периода - 1 675 тыс. руб.
На конец периода - 1 824 тыс. руб.

В том числе

Расчеты с покупателями и заказчиками - 807 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками - 621 тыс. руб.
Налоги и сборы - 113 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по прочим операциям - 0 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами - 0 тыс. руб.
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 283 тыс. руб.

10.3.2.3. Кредиторская задолженность

На начало периода - 825 тыс. руб.
На конец периода - 1 157 тыс. руб.

В том числе:

Поставщики и подрядчики – 708 тыс. руб.
Налоги и сборы - 442 тыс. руб.
НДС по авансам и предоплатам выданным - 7 тыс. руб.

РАСШИФРОВКА
дебиторской и кредиторской задолженности организации, арендных обязательств
на 31 декабря 2022 года (руб.)

1. Сведения о дебиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
1.1 Покупатели и заказчики					
1	5248027670	ООО Вторчермет НЛМК Волга	96 722	18.01.2023	31.12.2022
2	3317019359	ООО К-МОДУЛЬ	6 800	10.01.2023	31.12.2022
3	330503223508	ИП ГОРЕЛОВ И.В.	70 392	20.02.2023	31.12.2022
4	3329075252	ООО РЕННЕР	7 650	12.01.2023	31.12.2022
5	3305052619	ООО КОВРОВСКИЕ КОТЛЫ	19 074	11.01.2023	31.12.2022
6	3329097143	ООО СПЕКТР	67 721	11.01.2023	31.12.2022
7	3305037917	ООО АСКОНА ВЕК	1 300	18.01.2023	29.12.2022
8	3305061349	ООО АНС ГРЕЙФЕР	182 076	31.01.2023	31.12.2022
9	3327102246	Владимирская таможня	17 045	17.01.2023	29.12.2022
10	3305793590	ООО ТЕРМИНАЛЭКСПО	79 614	09.01.2023	31.12.2022
11	330500709530	ТИТЕНКОВ К.В.	28 947		31.12.2022
12	3245015842	ООО НАШЕ ДЕЛО	84 017	13.01.2023	31.12.2022
13	3305792187	ООО Литвуд	6 660	13.02.2023	26.12.2022
14	330572171794	Силантьев А.Р.	95 360		31.12.2022
15	3315009683	ООО ПО МЕДТЕКС	6 000	10.01.2023	28.12.2022
16	3305794890	ООО СОФТ СЛИП	7 762	11.01.2023	26.12.2022
17	5403042309	ООО НЗБХ	29 640	20.01.2023	16.12.2022
		ИТОГО:	806 780		
1.2 Поставщики подрядчики					
1	7740000076	ПАО МТС	5 692		предоплата
2	3317004031	ККУ АО	2 533		предоплата
3	7708503727	ОАО РЖД	13 375		предоплата

Номер по порядку	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
4	7724490000	АО ПОЧТА РОССИИ	4 194		предоплата
5	7807001044	ООО Сигма-Софт	1 966		предоплата
6	3444197347	ООО ЛИКАРД	4 767		предоплата
7	7707704692	ЕЭТП АО	2 290		предоплата
8	5249080388	ООО Рентген-Центр	720		предоплата
9		CHONGQING DCW GROUP CO LTD	585 452		предоплата
10	3305004083	ОАО ЗИД	161		предоплата
		ИТОГО:	621 150		
1.3 Прочие дебиторы					
1		Налоги и сборы	109 753		
2		Налоги внебюджетный фонд	3 476		
3		Подотчетные лица			
4	3704562851	Ивановское ППЖТ №1	282 841	Испол.лист	
		ИТОГО:	396 070		
		ВСЕГО:	1 824 000		
2. Сведения о кредиторской задолженности					
2.1 Поставщики и подрядчики					
1	7707049388	ОАО Ростелеком	1 297		
2	3305716764	ООО ЭКОГРАД	851		
3	3305062102	ООО ЭЛМА	61980		
4	3305004083	ОАО ЗИД	1613		
5	3305004083	ОАО ЗИД	642 444		ВЭД
		ИТОГО:	708 185		
2.2 Прочие организации					
1	3305713795	ООО ЭКО-ТЕРРА	369		предоплата
2	3315010390	ООО ЮТЕКС РУ	3 211		предоплата
3		НДС по авансам и предоплатам выданным	3 212		
		ИТОГО:	6 792		
2.3 Прочие кредиторы					
1		Налоги и сборы	372 774		
2		Налоги внебюджетный фонд	69 534		
		ИТОГО:	442 308		
		ВСЕГО:	1 157 285		

Задолженность покупателей, по которой в течение 2022 года создан резерв по сомнительным долгам

№п.п	Наименование организации	Сумма
1	Радомир ООО	111 364,36
	ИТОГО:	111 364,36

Условных обязательств и активов по результатам деятельности в 2022 году нет.

10.3.3.Информация о доходах и расходах организации.

Выручка от продажи работ и услуг составила 12 528 тыс. рублей (без учета НДС).
ФОТ за 2022 год фактически составил с учетом привлеченных работников со стороны в сумме 4 879 тыс. рублей. Задолженности по выплате заработной платы на 31.12.2022 года нет. Налоги на ФОТ 1 426 тыс. рублей.
За отчетный период валюта баланса увеличилась на 24 %.
Внеоборотные активы увеличились на 75% .

Оборотные активы увеличились на 57% за счет уменьшения дебиторской задолженности .
Краткосрочные обязательства увеличились на 87% за счет увеличение оказываемых услуг по аренде имущества.
Просроченной задолженности перед бюджетом на 31.12.2022 года нет.

Совокупные затраты на энергетические ресурсы:

№п/п	Энергетический ресурс	Затраты, тыс. руб. (без НДС)
1	Бензин	81,0
2	Дизельное топливо	80,0

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Номенклатурные группы	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
Хранение, складирование грузов	9 276 755,37	4 394 838,30	4 881 917,07
Транспортная обработка грузов	3 251 252,14	3 050 925,23	200 326,91
Итого	12 528 007,51	7 445 763,53	5 082 243,98

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Прочие доходы и расходы	За текущий год		
	Доходы с НДС, акцизами и пошлинами	Расходы с НДС, акцизами и пошлинами	Прибыль(+) убыток(-)
Управленческие расходы		3 759 819,02	- 3 759 819,02
Налоги и сборы, гос. пошлины		42 513	- 42 513,00
Прочие внереализационные доходы, в том числе:	12 412,35		12 412,35
- дивиденды полученные	11 953,44		
- списание кредиторской задолженности не подтвержденной актами сверки	458,91		
Услуги аудиторов		50 000,00	-50 000,00
Прочие расходы, не подлежащие налогообложению		36 551,02	- 36 551,02
Расходы на услуги банков		159 336,46	- 159 336,46
Резерв по сомнительным долгам		111 368,26	- 111 368,26
Услуги нотариуса		15 650,00	- 15 650,00
Услуги регистратора по ведению реестра акционеров		32 665,00	-32 665,00
Услуги интернета		12 920,84	-12 920,84
Расходы по негативному воздействию на окружающую среду		17 286,00	-17 286,00
Проценты по аренде имущества		450 211,43	-450 211,43
Итого	12 412,35	4 688 321,03	- 4 675 908,68

Всего

	За текущий год		
	Доходы гр.2 + гр.5	Расходы гр.3 + гр.6	Прибыль(+) убыток(-) гр.4 + гр.7
	12 540 419,86	12 134 084,56	406 335,30

Влияние специальной военной операции на деятельность ЗАО «Аверс» оценивается как незначительное, т.к. Организация осуществляет основную деятельность на внутреннем рынке РФ в рублях, поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками.

Раздел 10.4. Информация о связанных сторонах.

Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале Общества
ОАО «Завод им. В.А. Дегтярева»	Владимирская обл., г.Ковров	Основное (контролирующее) общество	100%
Белицкий Д.А.	Владимирская обл., г.Ковров	Единоличный исполнительный орган	-
ООО «Консенсус-Р»	Владимирская обл., г.Ковров	Контролируется ОАО «Завод им. В.А. Дегтярева», единоличный исполнительный орган является директором в ЗАО «Аверс»	-
АО «Турбохолод»	г.Москва	ОАО «Завод им. В.А. Дегтярева» оказывает значительное влияние	-

Учредитель: ОАО «ЗиД»

Доходы по связанным сторонам:

Реализация услуг по Договору 42-АВ на сумму 462,08 руб. в течение 2022 года. Дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. нет.

В соответствии с решением единственного акционера от 15.06.2022 г. прибыль 2021 года в размере 1 110 000 руб. была направлена на техническое развитие Общества (ремонт ж/д путей).

В течение 2022 года дивиденды не выплачивались.

Расходы по связанным сторонам:

1) Характер отношений связан с договорами аренды имущества и его содержания:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
ЗИД ОАО (сч.60)		712.20	99 355.82	100 256.96		1 613.3
№108 от 01.09.2018 – водоснабжение, водоотведение		712.20	1 995.00	2 896.14		1 613.3
№2 от 21.05.2011 – аренда козлового крана			97 200,00	97 200,00		
ЗИД ОАО (сч.76.07) – долгосрочная аренда ППА по дог. 3 от 26.09.2011, в т.ч.		5 338 117,94	3 436 108,32	2 454 607,91		4 356 617,5
Сч. 76.07.1 – задолженность до окончания договора		7 874 415,12	1 718 054,16			6 156 360,9
сч.76.07.2 – задолженность по текущим платежам			1 718 054,16	1 718 054,16		
сч.76.07.5 – дисконтирование задолженности	1 223 894,66			450 211,43	773 683,23	
сч.76.07.9 – НДС с полной суммы задолженности по дог.	1 312 402,52			286 342,32	1 026 060,20	

В декабре 2022 г. был заключен Агентский договор № 330/22-76, в соответствии с которым ЗАО «Аверс» берет на себя обязанности по приобретению Товара, его импорту и поставке ОАО «Зид». По указанному договору получен аванс в размере 660 тыс.руб. и выплачен аванс поставщику (поставка ожидается в 2023 году).

- 2) Белицкий Д.А. – директор получал вознаграждение по трудовому договору, других операций не было.
- 3) Операций с ООО «Консенсус-Р» и АО «Турбохолод» в 2022 году не было.

Раздел 10.5. Вознаграждение управленческому составу

№ пп	Показатель	Сумма в 2022 г., тыс.руб.
1	Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	3 284
	Оплата труда за отчетный период	2 397
	Отчисления с ФОТ за отчетный период	699
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	188
2	Долгосрочные вознаграждения	-

Раздел 10.6. Оценка финансового положения организации, финансовых результатов деятельности организации.

1.Общий коэффициент покрытий или текущей ликвидности.

Этот показатель позволяет оценить, как организация справляется со своими текущими обязательствами. Он рассчитывается:
Сумма оборотных активов (стр. 1200 раздела II баланса) в отношение величине краткосрочных обязательств(стр. 1500 раздела V баланса)
Тлик. = 1,21
Этот показатель больше единицы.

2. Коэффициент абсолютной ликвидности.

Является наиболее жестким из всех показателей ликвидности.
Исчисляется: стр.1240 раздела II баланса (краткосрочные финансовые вложения) + стр.1250 раздела II баланса (денежные средства) / стр..1520 раздела V баланса (величине краткосрочных обязательств)
К аб. Л =0,30
Его оптимальное значение колеблется в пределах 0,15 и выше.

3. Ликвидность средств в обращении.

Лс = (Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Краткосрочные дебиторы) / Краткосрочные обязательства
Ликвидность средств в обращении = 1,1
По сравнению с прошлым годом показатель ликвидности уменьшился.

4. Рентабельность основной деятельности.

Определяет эффективность затрат, произведенных предприятием на производство и реализацию.
Р = Результат от реализации/(Себестоимость реализованной продукции + управленческие расходы).
Р = 0,12
По сравнению с прошлым годом рентабельность уменьшилась на 1,01.

5. Рентабельность реализованной продукции.

Показывает рентабельность именно основной деятельности предприятия.
Р = Результат от реализации/Чистая выручка от реализации
Р =0,11
По сравнению с 2021г. рентабельность уменьшилась на 1,02 копеек на каждый 1 рубль выручки.

Раздел 10.7 Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО «Аверс» сформирована на основании принципа (допущений) непрерывности деятельности.

По итогам деятельности Общества за 2022 год чистая прибыль составила 271 тыс. руб. (за 2021 год – чистая прибыль составила 1110 тыс. руб.), коэффициенты ликвидности и платежеспособности выше нормативных, размер чистых активов на конец отчетного периода выше уставного капитала.

Общество в ближайшем будущем будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Раздел 10.8 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия не возникало.

Раздел 10.9 Условные обязательства

Судебных разбирательств, в которых ЗАО «Аверс» выступает в качестве истца или ответчика, незавершенных на 31.12.2022 г. не имеется.

10.10 РАСЧЕТ оценки стоимости чистых активов на 31.12.2022

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы				
1.	Нематериальные активы	110		
2.	Основные средства	120	9818	8301
3.	Незавершенное строительство	130		
4.	Доходные вложения в материальные ценности	135		
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140+250-252	6	6
6.	Прочие внеоборотные активы	150	2	1281
7.	Запасы	210	301	149
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		
9.	Дебиторская задолженность	230+240-244	1675	1824
10.	Денежные средства	260	859	663
11.	Прочие оборотные активы	270	47	108
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		12708	12332
II. Пассивы				
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510		
14.	Прочие долгосрочные обязательства	520	4357	3281
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610		
16.	Кредиторская задолженность	620	1806	2233
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630		
18.	Резервы предстоящих расходов	650		
19.	Прочие краткосрочные обязательства	660	33	35
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		6196	5549
21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		6512	6783

Директор



Д.А.Белицкий

Главный бухгалтер



Н.В. Ильина

