АО «АЛБЕС»

Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I

Тел.: (495) 970-00-22
http://www.albes.ru

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

АО «АЛБЕС» зарегистрировано 28 февраля 1996 года.

Юридический адрес: 127051 г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещ III часть комнаты 1

Почтовый адрес: 109004 г. Москва ул. Николоямская, д. 29 стр 1

ИНН: 7709190940

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 год составила 4 человек.

Основной текущей деятельностью в 2022 году являлась сдача внаем нежилого недвижимого и движимого имущества в аренду.

АО «АЛБЕС» имеет обособленное подразделение по месту нахождения недвижимого имущества: 142700 Московская обл г. Видное Южная Промзона, владение 8

Общество находится на основной системе налогообложения.

Зарегистрировано в реестре субъектов малого и среднего бизнеса.

Акционеры Общества:

1.1.1. Хомик Юрий Ростиславович, ИНН 770900099331 Доля в уставном капитале – 50%

1.1.2. Лушин Максим Георгиевич, ИНН 772900293660 Доля в уставном капитале – 50%

Уставной капитал Общества составляет 61000 рублей и разделен на 1000 (Одну тысячу) штук обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 61(Шестьдесят один) рубль каждая.

В 2022 году не производилась переоценка акций.

АО «АЛБЕС»

Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I

Тел.: (495) 970-00-22
http://www.albes.ru

Деятельность фирмы определена Уставом. Форма собственности – частная собственность учредителей.

Генеральный директор (исполнительный единоличный орган общества) –Митько Александр Иванович. Утверждён решением общего собрания участников (протокол от 04.03.2021 г.)

Основной текущей деятельностью в 2022 году являлась сдача внаем нежилого недвижимого и движимого имущества в аренду.

Инвестиционная деятельность Организации осуществлялась в виде финансирования капитальных вложений в существующие объекты основных средств.

Действует лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов.

В течение 2022 года АО «АЛБЕС» проводило контроль, направленный на защиту окружающей среды: разрабатывало эколого-разрешительную документацию, включая специфику производственной деятельности Арендаторов, на основании которой проводились платежи за негативное воздействие на окружающую среду. Разработан Проект нормативов ПДВ ЗВ с учетом особенностей деятельности Арендаторов.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

АО «АЛБЕС»

Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I

Тел.: (495) 970-00-22
http://www.albes.ru

финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств. Основные средства в отчетном периоде отражены по фактическим затратам за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по фактическим затратам за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

АО «АЛБЕС»

Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I

Тел.: (495) 970-00-22
http://www.albes.ru

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (основание: п. 20 ПБУ 6/01).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

2.4. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 241 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 181 до 240 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 91 до 180 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 25% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 61 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 10% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 60 дней (включительно) – резерв не создается.

Сроки установлены Обществом и не подлежат пересмотру.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

2.5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной

АО «АЛБЕС»
Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I

Тел.: (495) 970-00-22
http://www.albes.ru

валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

АО «АЛБЕС»

Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I

Тел.: (495) 970-00-22
http://www.albes.ru

2.7. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно), в течение срока действия договора займа. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Доходы

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.9. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Создание резервов на отпуска регламентируется в учётной политике организации.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация об основных средствах и объектах незавершенного строительства приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АО «АЛБЕС»

Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I

Тел.: (495) 970-00-22
http://www.albes.ru

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	6	7	-
Средства на расчетных счетах	129	34	395
Валютные счета	0	2	2
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	135	43	397

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

3.5. Капитал

3.5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 61000 рублей.

Акционеры Общества:

1.1.3. Хомик Юрий Ростиславович, ИНН 770900099331 Доля в уставном капитале – 50%

1.1.4. Лушин Максим Георгиевич, ИНН 772900293660 Доля в уставном капитале – 50%

АО «АЛБЕС»

Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I

Тел.: (495) 970-00-22
http://www.albes.ru

3.5.2. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает: (тыс. руб.)

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Итого добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса)	**146**	**146**	**146**

3.5.3. Резервный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает: (тыс. руб.)

Наименование статей резервного капитала	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Итого резервный капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса)	**9**	**9**	**9**

3.6. Кредиты и займы

Заемные средства на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основная сумма долга по долгосрочным кредитам	16 200	16200	16200
Итого заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)	**16 200**	**16200**	**16200**
Основная сумма долга по краткосрочным кредитам			
Проценты по краткосрочным кредитам	2386	2386	1900
Итого заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)	**2872**	**2386**	**1900**

Начисленные проценты отражены в строке «Проценты к уплате» отчёта о финансовых результатах.

АО «АЛБЕС»

Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I

Тел.: (495) 970-00-22
http://www.albes.ru

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована от продаж готовой продукции, услуг по видам: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**145 064**	**123 310**

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**9698**	**8072**

4. Другая информация.

4.1 **Связанными сторонами** Общества признаются лица, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанными лицами Общества являются участники Общества (бенефициарные владельцы):

1.1.1. Хомик Юрий Ростиславович, ИНН 770900099331 Доля в уставном капитале – 50%

1.1.2. Лушин Максим Георгиевич, ИНН 772900293660 Доля в уставном капитале – 50%

АО «АЛБЕС»

Адрес: 127051. г. Москва, ул. Неглинная, д.27, помещение III, часть комнаты I

Тел.: (495) 970-00-22
http://www.albes.ru

К связанным сторонам относится организации, в которых бенефициары имеют преобладающее участие:

1. ООО «Спецстрой-Т» ИНН 5003034247

В отчетном периоде были проведены следующие операции:

Аренда здания котельной, договор № 4/08 от 01.08.20210
АО «АЛБЕС» Арендатор,
ООО «Спецстрой-Т» Арендодатель
Расходы АО «АЛБЕС» за 2022 год составила 1 420 283,24 рублей
Тепловая энергия на отопление и подогрев вод, договор №12/08 от 01.07.2010
АО «АЛБЕС» поставщик
ООО «Спецстрой-Т» покупатель
Доходы АО «АЛБЕС» за 2022 составила 7 991 955,32рублей
Сделки с ООО «Спецстрой-Т» проводились на рыночных условиях, результаты сделок не повлияли на финансовый результат Общества.

2. АО «Инвестстрой-Т» ИНН 7709372700
3. ООО «Албес-Юг» ИНН 5003107713

В отчетном периоде со связанными сторонами пункт 2, пункт 3 ФХД не велась.

К связанным лицам относится Генеральный директор АО «АЛБЕС» Митько Александр Иванович .

4.2. Условных фактов хозяйственной деятельности за отчётный период не было.

4.3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.
Общество в 2022 г. не производило корректировку показателей предыдущих периодов.

Генеральный директор _____ Митько А.И.

Дата 10.03.2023 г.