

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

АО «АЖИК ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ»

ЗА 2022 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности.....	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	5
4. Информация об учетной политике.....	5
5. Основные средства, незавершенное капитальное строительство и право пользования активом.....	6
6. Прочие внеоборотные активы.....	9
7. Запасы, налог на добавленную стоимость.....	9
8. Финансовые вложения.....	10
9. Денежные средства.....	12
10. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.....	12
11. Налоговая задолженность.....	13
12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	14
13. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	15
14. Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	16
15. События, произошедшие после отчетной даты.....	17
16. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	17
17. Операции со связанными сторонами.....	19
18. Информация по прекращаемой деятельности.....	21
19. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	21

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «АЖИК Воронежской области» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

АО «АЖИК Воронежской области» учреждено как открытое акционерное общество 27 декабря 2002 года и является непубличным акционерным обществом.

Место нахождения Общества: 394036, г. Воронеж, ул.20-летия ВЛКСМ, д.54а.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, органами управления Общества являются: общее собрание акционеров, совет директоров, единоличный исполнительный орган.

Состав совета директоров Общества на отчетную дату указан в Таблице 1.

Таблица 1. Состав Совета директоров Общества

ФИО	Основное место работы	Занимаемая должность	Дата вступления в Совет директоров
Хорошев Константин Михайлович	Первый заместитель руководителя Департамента экономического развития Воронежской области	Председатель Совета директоров	25 мая 2021 года
Бикетов Борис Александрович	Руководитель управления бюджетной политики и финансового контроля Воронежской областной Думы	член Совета директоров	25 мая 2021 года
Пономарев Михаил Васильевич	Советник отдела планирования бюджетных инвестиций департамента экономического развития Воронежской области	член Совета Директоров	25 мая 2021 года
Путилина Ксения Александровна	Заместитель начальника отдела корпоративного развития казенного учреждения Воронежской области «Управление по работе с областным имуществом»	член Совета Директоров	25 мая 2021 года
Кулешов Артур Михайлович	Заместитель руководителя Департамента строительной политики Воронежской области	член Совета Директоров	25 мая 2021 года

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

Сведения о единоличном исполнительном органе Общества в отчетный период представлены в Таблице 2.

Таблица 2. Единоличный исполнительный орган

№ п/п	Фамилия, имя, отчество руководителя	Официальное название должности	Период руководства
2.	Князев Сергей Александрович	Генеральный директор	с 06 июля 2021 года по настоящее время

Контрольным органом Общества согласно Уставу, является Ревизионная комиссия.

Состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на отчетную дату отражен в Таблице 3.

Таблица 3. Состав Ревизионной комиссии Общества

ФИО	Основное место работы, занимаемая должность
Гура Анна Васильевна	Начальник отдела планирования бюджетных инвестиций департамента экономического развития Воронежской области
Романова Наталия Юрьевна	Ведущий советник отдела планирования бюджетных инвестиций департамента экономического развития Воронежской области
Кривенцева Надежда Николаевна	Ведущий консультант отдела планирования бюджетных инвестиций департамента экономического развития Воронежской области

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций члена ревизионной комиссии.

Сведения об акционерах Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 4.

Таблица 4. Состав акционеров Общества

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Воронежская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений Воронежской области	21 271 870 акций; 99,39% - доля в уставном капитале

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
2	Общество с ограниченной ответственностью Страховая компания «Газпром страхование»	130 000 акций; 0,61% - доля в уставном капитале

Конечные бенефициары у Общества отсутствуют.

Основным видом деятельности Общества являлось: «Предоставление денежных ссуд под залог недвижимого имущества» ОКВЭД 64.92.3.

Прочие виды деятельности Общества: «Предоставление консультационных услуг при покупке – продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе» ОКВЭД 68.31.31.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 12 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с действующими документами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и (или) исправления ошибок не производились, в том числе от применения в 2022 году новых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика за 2022 год пересмотрена в связи с применением федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 25/2018; ФСБУ 6/2020; ФСБУ 26/2020; ФСБУ 27/2021.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Основные средства, незавершенное капитальное строительство и право пользования активом

Общество с 2022 года применяет ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К основным средствам относились производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 года № 2018-ст.

Переход на новый стандарт учета основных средств не повлек изменения входящих остатков.

Стоимостной лимит активов для принятия его к учету в составе основных средств установлен в размере 40 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов (ниже установленного лимита) признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка объекта основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Тестирование основных средств на конец отчетного периода не выявило их обесценение.

Сведения о движении основных средств Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 5.

Право пользования активом (объекты учета аренды)

В отношении заключенного Обществом договора аренды нежилого помещения не выполняются условия подпункта 4 пункта 5 ФСБУ 25/2018 для принятие этого договора аренды в состав объекта учета аренды (права пользования активом).

Объекты учета аренды у Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Таблица 5. Информация об основных средствах

(тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода		изменения за период								на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами*				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы		переведено в группу			
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства всего	2022	230	(127)	157	-	-	(63)	-	-	-	-	387	(190)
	2021	136	(100)	94	-	-	(27)	-	-	-	-	230	(127)
Здания и сооружения	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств всего	2022	230	(127)	157	-	-	(63)	-	-	-	-	387	(190)
	2021	136	(100)	94	-	-	(27)	-	-	-	-	230	(127)
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация**	2022	87	-	-	-	X	X	X		X		87	-
	2021	87	-	-	-	X	X	X		X		87	-

6. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев.

Таблица 6. Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	118	148
в том числе по видам: программное обеспечение	118	148
Всего	118	148

7. Запасы, налог на добавленную стоимость

Учет запасов производится согласно ФСБУ 5/2019, утвержденному приказом МФ РФ от 15 ноября 2019 года № 180н.

На основании п. 6 ФСБУ 5/2019 учет запасов в организации ведется по номенклатурным номерам. Материально-производственные запасы учитываются на сч.10 с оценкой по фактической себестоимости.

Метод оценки материально-производственных запасов для принятия на учет и списания - по фактической себестоимости каждой единицы.

Тестирование запасов на конец отчетного периода не выявило их обесценение.

Резерв под обесценение материалов, НПЗ не создается.

Запасы в учете и отчетности на отчетную дату отражены по фактической себестоимости.

Сведения о наличии и движении запасов за отчетный период представлены в Таблице 7.

Таблица 7. Информация о запасах

(тыс. руб.)

Запасы	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	42	-	-	-	-	-

8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений производится согласно Положению по бухгалтерскому учету 19/02, утвержденному приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 года №126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по контрагентам, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам. Фактическими затратами на приобретение финансовых вложений признавались суммы выданных физическим лицам ипотечных займов, суммы фактически уплаченных по договору.

Обесценение финансовых активов не выявлено.

Сведения о движении финансовых вложений Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 8.

Таблица 8. Информация о финансовых вложениях

(тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						переведе но из долгосро чных	перевед ено в краткос рочные	на конец периода			
		первоначал ьная стоимость	накопленн ая корректиро вка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимост и (убытков от обесцене ния)	рекласс по срокам обращения				переведен о из краткосро чных	переведе но в долгосро чные	первоначаль ная стоимость	накопленная корректиров ка
					первоначаль ная стоимость	накопле нная корректи ровка		переведен о из краткосро чных	переведе но в долгосро чные						
Всего	2022	223 630	-	49 747	(38 223)	-	-	-	-	(452)	452	235 154	-		
	2021	220 291	-	77 597	(74 258)	-	-	-	-	-	-	223 630	-		
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2022	223 366	-	49 747	(37 959)	-	-	-	-	(452)	-	234 702	-		
	2021	215 239	-	77 597	(69 470)	-	-	-	-	-	-	223 366	-		
Предоставленные долгосрочные займы	2022	223 366	-	49 747	(3 7 959)	-	-	-	-	(452)	-	234 702	-		
	2021	215 239	-	77 597	(69 470)	-	-	-	-	-	-	223 366	-		
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2022	264	-	-	(264)	-	-	-	-	-	452	452	-		
	2021	5 052	-	-	(4 788)	-	-	-	-	-	-	264	-		
Предоставленные краткосрочные займы	2022	264	-	-	(264)	-	-	-	-	-	452	452	-		
	2021	5 052	-	-	(4 788)	-	-	-	-	-	-	264	-		

9. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и в кассе.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Таблица 9. Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Денежные средства	7 471	19 479

10. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

В 2022 году Общество не являлось получателем государственной помощи.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Таблицах 10 и 11 соответственно.

Таблица 10. Информация о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по видам	период	(тыс. руб.)	
		остаток на начало периода	остаток на конец периода
Дебиторская задолженность – всего	2022	2 388	3 446
	2021	1 674	2 388
Краткосрочная дебиторская задолженность	2022	2 388	3 446
	2021	1 674	2 388
в т. ч.: покупатели и заказчики	2022	180	392
	2021	554	180
прочие дебиторы, в т.ч. поставщики и подрядчики	2022	240	223
	2021	139	240
зadолженность бюджета и государственных	2022	-	-

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
<i>внебюджетных фондов</i>	2021	3	-
<i>прочая дебиторская задолженность</i>	2022	1 958	2 831
	2021	966	1 958

Таблица 11. Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах
(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2022	686	1 387
	2021	573	686
Долгосрочная кредиторская задолженность	2022	-	-
	2021	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2022	686	1 387
	2021	573	686
Поставщики и подрядчики	2022	25	34
	2021	142	25
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2022	480	380
	2021	265	480
Авансы полученные	2022	-	-
	2021	-	-
Прочие кредиторы	2022	181	973
	2021	166	181

11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20 %;
- налог на добавленную стоимость – 20 %.

По состоянию на отчетную дату кредиторская задолженность Общества по налогам в бюджет составила 380 тыс. руб.: налог НДС – 137 тыс. руб.; налог на прибыль – 243 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность государственных внебюджетных фондов: социальное страхование – 0 тыс. руб.

12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на рекламу Общества учтены в составе прочих расходов.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества.

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 28 332 тыс. руб., на начало периода составила 28 422 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 1 186 тыс. руб.;
- увеличение резервного фонда 99 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 1 195 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 12. Доходы и расходы Общества

Показатели	(тыс. руб.)	
	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	25 327	24 393
В том числе: доход, полученный от складных до продажи	24 028	22 523
агентское вознаграждение; платные услуги	1 299	1 870
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	-	-
Валовая прибыль	25 327	24 393
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(24 078)	(22 210)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	1 249	2 183
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	866	886
<i>В том числе:</i>		
<i>проценты к получению</i>	1 053	886
<i>проценты к уплате</i>	-	-
<i>доходы от участия в других организациях</i>		
<i>доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
<i>расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
<i>иные прочие доходы</i>	1 628	5 743
<i>В том числе:</i>		
<i>Продажа закладных</i>	1 478	5 682
<i>Госпошлина по суду, пени</i>	150	61
<i>иные прочие расходы</i>	(1 815)	(5 851)
<i>В том числе:</i>		
<i>стоимость проданных закладных</i>	(1 476)	(5 667)
<i>банковские услуги</i>	(51)	(58)
<i>Прочие расходы</i>	(288)	(126)

Таблица 13. Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	459	297
Затраты на оплату труда	16 175	14 839
Отчисления на социальные нужды	4 045	3 925
Прочие затраты	3 399	3 449
Итого по элементам затрат	24 078	22 210

13. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временных разниц в отчетном периоде не возникало. Постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «постоянных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете сформирована путем отражения постоянного налогового обязательства;

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Отложенное налоговое обязательство на 31 декабря 2022 года составило 28 тысяч рублей.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 14. Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	(тыс. руб.)
				остаток на конец периода
Постоянные налоговые обязательства	X	(497)	X	X

14. Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 214 019 тыс. руб. и разделен на 21 401 870 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая.

Резервный капитал

Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31 декабря 2022 года резервный капитал сформирован в сумме 2 576 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 244 927 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (244 918 тыс. руб.) составило 9 тыс. рублей или 0,004 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 30 908 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества по итогам 2022 года составила 1 195 тысяч рублей. Чистая прибыль на одну акцию за 2022 год составила 0,06 руб./акцию.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2022 год составила 1 195 тысяч рублей

В 2022 году Обществом выплачены дивиденды по итогам работы за 2021 год в сумме 1 186 тысяч рублей.

15. События, произошедшие после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Порядок отражения и раскрытия необходимых сведений и информации о событиях после отчетной даты регулирует Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

16. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Таблица 15. Информация об оценочных обязательствах

(тыс. руб.)

Наименование - краткое описание	срок исполнения	остаток на начало периода	признано (начислено) за отчетный период	списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	остаток на конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	>12 мес.	203	1 378	1 432	-	-	149
	<12 мес.	-	-	-	-	-	-
Резерв отпусков		203	1 378	1 432	-	-	149

Таблица 16. Информация о выданных и полученных обеспечениях

(тыс. руб.)

Показатели	величина на отчетную дату	примечание
Обеспечения полученные – всего	440 900	-
в том числе: векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	440 900	-
из него:		
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
Прочее(квартиры)	440 900	-
Обеспечения выданные – всего	-	-
в том числе: векселя	-	-
Имущество, переданное в залог	-	-
из него:		
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-

17. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон сгруппирован, исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанными сторонами на отчетную дату являются основной управленческий персонал, члены Совета директоров, акционеры общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года акционерами Общества являются:

- Воронежская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений Воронежской области, 21 271 870 акций; 99,39% - доля в уставном капитале;
- Общество с ограниченной ответственностью Страховая компания «Газпром страхование», 130 000 акций; 0,61% - доля в уставном капитале.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на отчетную дату указан в Таблице 1 настоящих пояснений.

Членам Совета директоров АО «СЗ «АРСКО» за отчетный год вознаграждения не выплачивались.

Управленческий персонал Общества представлен в Таблице 17.

Таблица 17. Управленческий персонал Общества

ФИО	Наименование должности
Князев Сергей Александрович	Генеральный директор АО «АЖИК Воронежской области»
Шайденко Светлана Николаевна	Заместитель генерального директора АО «АЖИК Воронежской области»
Балашева Наталия Ивановна	Главный бухгалтер АО «АЖИК Воронежской области»

В 2022 году акционерам по итогам работы за 2021 год выплачены дивиденды в сумме 1 186 тыс. рублей:

- Воронежская область в лице департамента имущественных и земельных отношений Воронежской области – 1 179 тысяч рублей;
- ИП Воронин Владимир Петрович - 0,3 тысячи рублей;

- ООО Страховая компания «Газпром страхование» - 7 тысяч рублей.

Дочерние общества

АО «АЖИК Воронежской области» дочерних обществ не имеет.

Зависимые общества

АО «АЖИК Воронежской области» зависимых обществ не имеет.

Участники совместной деятельности

АО «АЖИК Воронежской области» не участвует в совместной деятельности.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных в АО «АЖИК Воронежской области»:

- генеральному директору;
- заместителям генерального директора;
- главному бухгалтеру.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, приведена в Таблице 18.

Таблица 18. Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	9 942	10 761
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	7 919	8 461
Отчисления во внебюджетные фонды	2 023	2 300

Прочих операций со связанными сторонами не было.

18. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

19. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Генеральный директор

09 марта 2023 года



С. А. Князев