ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Надежда» за 2022 год

1. Общие сведения об открытом акционерном обществе «Надежда»

Открытое акционерное общество «Надежда» (ОАО «Надежда») основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ-1022304967761.

Открытое акционерное общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 14 по Краснодарскому краю, код налогового органа 2373.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 23 № 0003576, в связи с чем присвоен ИНН – 2356012845, КПП – 235601001.

Юридический адрес: 352330, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Коммунальная,1А.

Фактическое местонахождение открытого акционерного общества «Надежда»: 352330, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Коммунальная,1А.

Открытое акционерное общество не имеет филиалов, представительств за рубежом, обособленных подразделений, дочерних и зависимых организаций.

Уставный капитал, список акционеров (участников), их доли:

Собственниками (акционерами) по состоянию на 31.12.2022 года являются юридические и физические лица. Количество акций, выпущенных открытым акционерным обществом и полностью оплаченных 115658 штук (Сто пятнадцать тысяч шестьсот пятьдесят восемь) штук; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества 35 рублей за 1 штуку на общую сумму 4 048 030,00 рублей (Четыре миллиона сорок восемь тысяч тридцать) рублей.

Уставный капитал общества составляет 4048 тыс. руб.

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества:

Ведение реестра акционеров осуществляет Филиал АО «ПРЦ» в г. Краснодаре, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Основные виды деятельности:

Основной вид деятельности: предприятие направленно на переработку молока, производственная деятельность не ведется, осуществляется деятельность по сдаче в аренду производственных помещений.

Основной вид деятельности не относится к лицензируемому.

Сведения о численности работников:

Среднесписочная численность работников за 2022 год составляет 10 чел.

Органами управления ОАО «Надежда» являются:

Общее собрание акционеров;
Совет директоров;
Генеральный директор.

Члены Наблюдательного Совета:

1. Чупрунов Максим Борисович – генеральный директор ОАО Надежда;
2. Порохин Алексей Аркадьевич-директор ТОО Октябрина;
3. Белянкина Ольга Валерьевна;
4. Кондратьева Юлия Петровна;
5. Аристова Людмила.

Изменения в составе органов управления в 2022 году не были.

По состоянию на 31.12.2022 года функции генерального директора осуществляет Чупрунов Максим Борисович.

В соответствии со ст. 8.1 Устава ОАО «Надежда» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 8.3 Устава.

В соответствии с п. 11.1 Устава Общества генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 11.8 Устава.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров была избрана ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии регулируется Положением о Ревизионной комиссии, утвержденным Общим собранием акционеров, а также Уставом Общества.

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- является органом контроля, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью Общества.
- в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 12.2 Устава.

В 2022 году председательствующий совета директоров-Чупрунов Максим Борисович.

Генеральный директор открытого акционерного общества – Чупрунов Максим Борисович, избран на основании протокола заседания совета директоров Открытого акционерного общества «Надежда» (далее «Общество») от «16» августа 2021г.

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

В целях раскрытия информации о связанных сторонах в таблице ниже приводятся перечни субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО «Надежда»:

Список о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2022 г.

п/п	Полное наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Документ подтверждающий характер отношений
.	Бенефициарный владелец: Порохина Ольга Витальевна	нет	нет	нет
.	Руководитель Чупрунов Максим Борисович	Беспроцентный займ, сумма займа 1 034 059,18 рублей	31.12.2022	Договор займа(беспроцентного) от 22.07.2016 года
.	Председатель Совета Директоров Порохин Алексей Аркадьевич	нет	нет	нет
.	Член Совета Директоров Белянкина Ольга	нет	нет	нет

	Валерьевна			
.	Член Совета Директоров Кондратьева Юлия Петровна	нет	нет	нет
	Член Совета Директоров Аристова Людмила	нет	нет	нет
	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 474248670,98 в валюте KZT сумма в рублях 104661632,78 руб.	До 12.05.2023 года	Договор займа № 1 от 14.05.2015г.
	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 2979182,99 рублей	До 12.05.2023 года	Договор займа 01 от 18.04.2019г.
	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 2816348,00 рублей	До 12.05.2023 года	Договор займа 02 от 22.04.2019г.
0	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 2916362,85 рублей	До 12.05.2023 года	Договор займа 03 от 24.04.2019г.
1	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 2842278,77 рублей	До 31.12.2023 года	Договор займа 04 от 26.04.2019г.
2	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 1297023,70 рублей	До 31.12.2023 года	Договор займа 05 от 30.04.2019г.
3	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 83 772,00 рублей	До 31.12.2023 года	Договор займа 01/1 от 23.04.2019г.
4	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 241 493,24 рублей	До 31.12.2023 года	Договор займа 06 от 08.07.2019г.
5	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 241 493,24 рублей	До 31.12.2023 года	Договор займа 07 от 01.10.2019г.
6	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 299000,00 рублей	До 31.12.2023 года	Договор займа 08 от 19.12.2019г.
7	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 53087,16 рублей	До 31.12.2025 года	Договор займа 09 от 28.01.2020г.
8	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 655286,31 рублей	До 31.12.2025 года	Договор займа 10 от 05.03.2020г.
9	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 174716,56рублей	До 31.12.2025 года	Договор займа 11 от 17.08.2020г.
0	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 407293,91 рублей	До 31.12.2025 года	Договор займа 12 от 16.09.2020г.
1	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 122000,00 рублей	До 31.12.2025 года	Договор займа 13 от 11.11.2020г.
2	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 186487,85 рублей	До 31.12.2025 года	Договор займа 14 от 24.12.2020г.
3	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ, 189408,33 рублей	До 31.12.2025 года	Договор займа 15 от 11.03.2021г.
4	Порохин Алексей Аркадьевич	Беспроцентный, 174625,50 рублей	Бессрочный до даты выплаты	Договор цессии (об уступке требований)) от 05.10.2018г.
5	Руководитель ТОО «Октябрина» Порохин Алексей Аркадьевич	нет	нет	нет

Согласно ПБУ 11/2008-Приказ Минфина РФ от 29.04.2008 №48н (с учетом всех последующих изменений и дополнений) аффилированным лицам согласно решения годового общего собрания акционеров (протокол от 10.06.2022) принято решение дивиденды не распределять и не выплачивать.

Руководство Общества информировано о требованиях федерального закона 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных

преступным путем, и финансированию терроризма» и федерального закона от 25.12.2008 №273 ФЗ «О противодействии коррупции».

Общество не является организацией, деятельность которой попадает под обязательный контроль, согласно статье 5 федерального закона 115-ФЗ

ОАО «Надежда» не оказывает влияние на другие субъекты и не контролирует деятельность других субъектов.

3. Основной управленческий персонал Общества в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.

Ф.И.О.	Должность	Период работы
Чупрунов Максим Борисович	Генеральный Директор	С 16.08.2016 по настоящее время

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых персоналу:

Вид оплаты труда	Оплата труда, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс. руб.
Оплата по тарифу, окладу	1443,1	438,7
Единовременная выплата	-	-
Отпуск очередной, дополнительный	35,5	10,8
Оплата по среднему заработку	-	-
Компенсация отпуска при увольнении	41,00	12,5
Доплата за работу в выходные и праздничные дни, в ночное время, совмещение профессий, вредность, климатические условия, увеличение объема работ	-	-
Пособия по временной нетрудоспособности, беременности и родам, пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет и 3 лет	-	-
Оплата за время нахождения в командировке	-	-
Всего:	**1519,6**	**462,0**

ОАО «Надежда» не выплачивало вознаграждений, премий, бонусов и иных стимулирующих выплат, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений, выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров основного персонала.

4. Информация о бенефициарных владельцах:

(Под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия (п.8 ст.6.1 Федерального Закона №115-ФЗ)).

Акционерами общества являются: компания ТОО «Октябрина» в размере 82,27% акций, миноритарные акционеры в размере 17,73%.

Участниками ТОО Октябрина является Порохина Ольга Витальевна с долей участия 82,27%.

Таким образом, у ОАО «Надежда» физические лица, участие которых в капитале прямо или косвенно составляет более 25% и отвечает признакам бенефициарного владельца, является Порохина Ольга Витальевна, ИИН 690131401881, удостоверение личности № 024387384 от 21.09.2009г.

5. Формирование бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с учетом всех последующих изменений и дополнений.
- «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н с учетом всех последующих изменений и дополнений.
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
- Приказа Общества «Об утверждении учетной политики предприятия на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета» от 30.12.2021 № 5.

Бухгалтерский учет ведется на компьютерах с применением компьютерной программы «1С: Предприятие».

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

Бухгалтерский учет в отчетном году осуществлялся под руководством генерального директора.

6. Существенные способы ведения бухгалтерского учета в отчетном году и раскрытие учетной политики

Учетная политика Общества по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом Общества № 5 от 30.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества.

Оценка существенности статей бухгалтерской отчетности:

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности признается сумма отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Уровень существенности при обнаружении ошибок:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %..

Порядок исправления существенных ошибок: Существенная ошибка предшествующего года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности исправляется записями по

соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

При составлении формы № 4 «Движение денежных средств» произведен перерасчет остатка валютных средств по курсу ЦБ на 31 декабря 2021 года.

7. Раскрытие (краткий обзор) основных положений применяемой учетной политики.

7.1. Информация о нематериальных активах

Учет и амортизация нематериальных активов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 согласно приказу Минфина РФ от 27.12.2007 №153н (с учетом всех последующих изменений и дополнений).

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом по нормам, определяемым предприятием исходя из установленного срока их полезного использования.

У предприятия нет нематериальных активов.

7.2. Информация о капитальных вложениях

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией согласно Приказу Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (с учетом всех последующих изменений и дополнений). В отчетности отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

У предприятия на конец отчетного года нет незавершенных капитальных вложений.

7.3. Информация об основных средствах

Учет и амортизация основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, отражены альтернативным способом в порядке единовременной корректировки (п.49 ФСБУ 6/2020).

Основные средства организации включают в себя производственную недвижимость, производственную движимость, производственные машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Учетной политикой предприятия на 2022 год установлен лимит стоимости основных средств с учетом существенности информации более 100 000 руб. за единицу.

Уровень существенности определяется в процентах для каждого объекта основных средств, имеющих стоимость ниже установленного лимита, к общей сумме основных средств по первоначальной стоимости на 01.01.2022г. Порог существенности не должен превышать 5% каждого актива. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид актива.

В соответствии переходом на ФСБУ 6/2020 произведены корреспонденции по счетам 02 «Амортизация основных средств» и 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в бухгалтерском учёте на сумму 4 787 539,37 руб., что отражено в бухгалтерском балансе за 2022 год по строкам 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» в виде увеличения сумм на 4 788 тыс. руб.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Последствия изменения способа оценки основных средств отражаются перспективно (без пересчета данных за предыдущие периоды).

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Амортизация основных средств, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается согласно заключению созданной комиссии на основании приказа по определению срока полезного использования объектов основных средств.

Сумма амортизации объектов основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этих объектов стала равной его ликвидационной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете. На конец 2022 года была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств в результате которой было принято решение оставить ранее принятые элементы амортизации без изменения.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета в том отчетном периоде, в котором он выбывает. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

В соответствии с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 05.04.2019 № 54н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету

«Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденное приказом министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2002г. № 66н» введен новый вид актива – долгосрочные активы к продаже. Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Динамика и наличие основных средств

Группы основных средств	**Первоначальная стоимость основных средств, тыс.руб.**			
	На 01.01.2022	**Поступило**	**Выбыло**	**На 31.12.2022**
Здания	49 297	0	0	49 297
Сооружения	4 075	0	0	4075
Машины и оборудование	7 734	0	582	7 152
Производственный инвентарь	275	0	199	76
Передаточные устройства	6105	0	0	6105
Итого	**67486**	**0**	**781**	**66 705**
Накопленная амортизация				
Здания	**(26992)**	**(319)**	**0**	**(27 311)**
Сооружения	**(3 714)**	**(226)**	**0**	**(3 488)**
Передаточные устройства	**(3 377)**	**(110)**	**0**	**(3267)**
Машины и оборудование	**(7 734)**	**(2 982)**	**0**	**(4 752)**
Производственный инвентарь	**(275)**	**(226)**	**0**	**(49)**
Итого	**(42 092)**	**(3863)**	**(0)**	**(38 867)**
Балансовая стоимость ОС				
Здания	**22 305**	**0**	**0**	**21 688**
Сооружения	**360**	**227**	**0**	**587**
Машины и оборудование	**0**	**2400**	**0**	**2400**
Производственный инвентарь	**0**	**25**	**0**	**25**
Передаточные устройства	**2728**	**109**	**0**	**2837**
Итого	**25393**	**2761**	**0**	**27 537**

Динамика и наличие основных средств предприятия, показывает, что сделан отчет по основным средствам для ликвидации, в связи с отсутствием на предприятии ОАО «Надежда» по состоянию на 31.12.2021 года. Ликвидация произведена 01.01.2022г., согласно приказа № 01 от 30.12.2021г. о ликвидации основных средств, списании амортизационных отчислений, восстановления амортизационных отчислений по новому стандарту ФСБУ 6/2020.

Списаны основные средства и амортизационные отчисления с 01.01.2022 года имущество которого нет в наличии и не используется предприятием в сумме 840,1 тыс.руб.

Восстановлены в размере 50% сроком на 60 месяцев амортизационные начисления на имущество в сумме 4 786,5 тыс.руб., которое используется предприятием, но балансовая стоимость равно нулю.

7.4. Информация об отражении материально-производственных запасов

Учетной политикой Общества на 2022 год определены основные принципы учета МПЗ (п.16-28):

- учет МПЗ производить в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер;
- запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включающей в себя затраты согласно перечню п.11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

- в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов, а также, расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологического процесса;

- счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не использовать;

- счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не использовать;

- отпуск МПЗ в производство (расходов на продажу) и иное выбытие их осуществляется по фактическим ценам их приобретения, т.е. **по себестоимости каждой единицы** запаса, согласно пп. «а» п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

- оценка запасов после признания производится на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов, определяемой в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

-счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных запасов» на предприятии создавать.

- Учет специнструмента, спецодежды (спецоснастки), спецприспособлений и спецоборудования производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» следующим образом:

- со сроком эксплуатации до 12 месяцев учитывать в составе запасов и списывать на расходы в момент отпуска в эксплуатацию;

-спецодежду (спецоснастку) и другие активы, которые не относится к запасам по причине длительного срока их службы (более 12 месяцев) и стоимостью ниже лимита, установленного организацией, до 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены;

- для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью ниже установленного лимита до 100 000 руб. за единицу таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимаются на забалансовый учет.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс. руб.

Показатели (балансовая стоимость)	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Материалы	5 964	5 998
ИТОГО:	**5 964**	**5 998**

Изменения балансовой стоимости запасов, связанные с обесценением, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не производились.

7.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, согласно Приказу Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (с учетом всех последующих изменений и дополнений).

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражены в составе строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» - активы, срок обращения которых более 12 месяцев и 1260 «Прочие оборотные активы» - активы со сроком списания менее 12 месяцев.

У Открытого акционерного общества расходы будущих периодов отсутствуют.

7.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «Надежда» и покупателями.

Безнадежная (нереальная к взысканию) дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Согласно Учетной политике для целей бухгалтерского учета Общество создаёт резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в составе «Прочих доходов и расходов» предприятия.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам создавался. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 года составляет 17 860,0 тыс. руб.- задолженность ООО «Золотой Молочник», ТОО МЗ «Солнечный», ООО «Традиция».

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.:

Показатели	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	41	387
Поставщики и подрядчики	101	67
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	673
Итого строка 1230 баланса	**144**	**1127**

7.7. Информация о финансовых вложениях

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» субсчете 55-3 «Депозитные счета».

На субсчете 55-3 «Депозитные счета» учитывается движение средств, вложенных организацией в банковские и другие вклады.

У Открытого акционерного общества «Надежда» отсутствуют финансовые вложения и депозитные счета в банках.

7.8. Информация о формировании отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Расчетный счет	2 864
Итого денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250)	**2 864**

Активы и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в 2022 году отсутствуют. Операции с иностранной валютой в 2022 г не осуществлялись.

7.9. Информация о капитале организации

Состав капитала:

Капитал и резервы	Сумма по состоянию

	на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Уставный капитал	4048
Переоценка внеоборотных активов	6299
Нераспределенный убыток составил	(671294)
Итого капитал (строка 1300)	(660947)

Резервный капитал Обществом не создавался.

7.10. Информация о кредитах и займах полученных

В 2022 году Общество не получало заемных средств.

7.11. Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков

Показатели	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Поставщики и подрядчики	5043	8548
Задолженность перед бюджетом и фондами по налогам и сборам	232	198
Покупатели и заказчики	278	54
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	927	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	3	2
Расчеты с подотчетными лицами	0	71
Итого строка 1520 баланса	**6483**	**8873**

7.12. Информация о забалансовых счетах

Информация Минфина РФ от 22.06.2011 NПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации»

Счет	Сумма, тыс. руб.
001 Арендованные основные средства	**0**
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	0
МЦ Материальные ценности в эксплуатации (имущество ниже установленного учётной политикой лимита стоимости основных средств 100 000 руб. за единицу)	447

8. Информация об условных активах, условных и оценочных обязательствах

Условные активы и условные обязательства, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют. Выданные гарантии банку за третьих лиц отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у предприятия признано оценочное обязательство в сумме 103 тыс. руб. по правилам, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в виде неиспользованных в 2022 году сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов.

9. Информация о доходах и расходах организации

Наименование показателей	Ед. изм.	За отчетный 2022 год	За предыдущий 2021 год	Сопоставление, %
Выручка	тыс. руб.	19078	-	-
Себестоимость продаж	тыс. руб.	(10554)	-	-
Валовая прибыль(убыток)	тыс. руб.	8524	-	-

Управленческие расходы	тыс. руб.	(3051)	-	-
Прибыль(убыток) от продаж	тыс. руб	5473	-	-
Прочие доходы	Тыс.руб	355543	99023	359,0
Списание кредиторской задолженности	тыс. руб.	98	53	184,9
Курсовая разница положительная	тыс. руб.	353032	84813	416,2
Прочие внереализационные доходы	тыс. руб.	2413	14157	0,2
Итого Доходы	тыс. руб.	**355543**	**99 023**	359,1
Расходы на услуги банков	тыс. руб.	(55)	(4)	137,5
Штрафы, пени, неустойки	тыс. руб	(32)	(709)	0,1
Курсовая разница отрицательная	тыс. руб.	(310795)	(85232)	364,6
Прочие внереализационные расходы	тыс. руб.	(3510)	(10670)	0,3
Итого Расходы	тыс. руб.	**(314392)**	**(96615)**	325,4
Прибыль(убыток) до налогообложения	Тыс. руб.	**46624**	**2408**	193,6
Прочее	Тыс.руб.	**698**	**199**	350,8
Чистая прибыль отчетного года	тыс. руб.	**45926**	**2 209**	208,2

Признание доходов

Доходы ОАО «Надежда» подразделяются на прочие доходы и расходы. В связи с резким падением курса валют с февраля 2022 года из-за переоценки валютных займов на конец отчетного периода увеличилась положительная и отрицательная курсовая разница. Финансовый результат также значительно увеличился по сравнению с 2021 годом.

Информация о расходах организации

Признание расходов

Расходы подразделяются на прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Счета 26 «Общехозяйственные расходы», счет 23 «Вспомогательные производства», счет 25 «Общепроизводственные расходы» при закрытии месяца списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы».

10. Информация о чистой прибыли и прибыли, приходящуюся на одну акцию

В соответствии с р. 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Приказом Минфина № 29 н от 21.03.2000г. «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» Обществом приводятся сведения о базовой прибыли (убытке) на акцию, так как этот показатель отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода:

Показатели Отчёта о финансовых результатах		**2022 год**	**2021 год**
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	2400	45 926	2 209
Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода (базовая прибыль), тыс. руб.	2500	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	-	115 658	115 658
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	397,08	19,10

В 2022 году Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

11. Информация о расчетах по налогу УСН

ОАО «Надежда» с 2018 года перешла с ОСНО (Общая система налогообложения) на УСНО (Упрощенная система налогообложения «Доходы минус расходы»).

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством руководителя.

В соответствии с учетной политикой Общества учет расчетов по налогу на прибыль не исчисляется, в связи с системой налогообложения. Общество формирует «Книгу доходов и расходов». Доходы Общества за 2022 год составили 19 166,0 тыс. руб., расходы Общества за 2022 год составили 13 626,9 тыс. руб. Доходы, которые облагаются налогом составили в сумме 5 539,1 тыс. руб. Сумма начисленного налога к уплате 830,9 тыс. руб.(5531,1*15%).

12. Информация об учете договоров строительного подряда

Договора строительного подряда в 2022 году не заключались.

13. Информация об отражении крупных сделок Общества

В отчетном периоде Общество не осуществляло крупных сделок, а также сделок, в которых имелась заинтересованность в соответствии с законом «Об акционерных обществах».

14. Информация о государственной помощи

Акционерное общество не получало бюджетных средств в качестве государственной помощи и субсидий в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (с учетом всех последующих изменений и дополнений).

15. Информация о прекращаемой деятельности и чистых активах Общества

По состоянию на 31.12.2021г. стоимость чистых активов ниже величины уставного капитала, обязательства открытого акционерного общества «Надежда» превышали его оборотные активы на 660 947 тыс. руб.

Предприятие ведет работу над увеличением добавочного капитала и приведением стоимости чистых активов к положительной разнице. Общество подтверждает, что может осуществлять свою непрерывную деятельность.

ОАО «Надежда» концентрирует свои усилия на решение текущих задач, оперативном уровне управления и, соответственно, на краткосрочном горизонте планирования.

В связи с экономическими трудностями производство основного вида деятельности предприятия было остановлено с августа 2016 года.

По сравнению с 2021 годом финансовое положение общества улучшилось. Значительно увеличилась выручка от сдачи нежилых помещений в аренду на 7 574 тыс. руб. (на 65,8%). Была частично погашена кредиторская задолженность по исполнительным производствам. С 01.01.2021 года были приняты обязательства по отмене процентов по валютным займам, что существенно влияет на финансовый результат, переоценка валюты, формирование курсовых разниц.

Открытое акционерное общество «Надежда» в 2022 году не имеет намерения по прекращению текущей деятельности по сдаче нежилых помещений в аренду.

Предприятие способно продолжать непрерывно свою вышеуказанную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

16. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы. Информация об инновациях и модернизации производства.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

Затраты на инновации и модернизацию производства в 2022 году не осуществлялись.

17. Информация об отражении резервов.

Общество определяет оценочные обязательства и оценочные значения в виде резервов:

- в связи с предстоящей оплатой отпусков;
- по сомнительным долгам.

Сумма отчислений в резерв на оплату отпусков и вознаграждения по итогам года определяется путем умножения месячного фонда оплаты труда на процент отчисления в резерв, установленный согласно утвержденного расчета на год. По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество признано оценочное обязательство по правилам, установленным ПБУ 8/2010 в виде неиспользованных в 2022 году сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов в размере 103 тыс. руб. (таблица 7. Оценочные обязательства) по правилам, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В соответствии с Положением об учетной политике Общество создает резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, по состоянию на 31 декабря 2022 г. На счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» велся аналитический учет в разрезе контрагентов. По состоянию на 31.12.2022 была проведена годовая инвентаризация расчетов, в том числе по сомнительной дебиторской задолженности, в результате которой резерв сформирован в размере 20 279 955 руб. и отражен в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

18. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом и об участии в совместной деятельности

Предприятие не является учредителем доверительного управления имуществом и не раскрывает информацию, связанную с осуществлением такого договора на основании приказа Минфина РФ от 28.11.2001 № 97н «Об утверждении Указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом» (с учетом всех последующих изменений и дополнений).

Предприятие в 2022 году не участвовало в осуществлении совместной деятельности, поименованной в ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», не имело совместно осуществляемых операций, совместно используемых активов, не вело совместной деятельности.

19. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Учетной политикой общества на 2022 год предусмотрено, что при исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности определяется существенность ошибки, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в

совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 %.

За 2022 год не было выявлено существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, исправительные записи в бухгалтерском учете не отражались.

20. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В 2022 году Открытое акционерное общество «Надежда» не имело чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, соответственно, не было последствий таких событий.

21. Информация о событиях после отчетной даты

Событий хозяйственной деятельности согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (с учетом всех последующих изменений и дополнений), которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не было.

Предприятие не отражало операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных, не заключало договоров поручительства, не осуществляло займы, ухудшающие финансовое состояние.

Предприятием не вносилось и не рассматривалось внесение нетипичных бухгалтерских проводок, не произошло событий, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

22. Информация об арендованном имуществе

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 25/2018 применяется сторонами договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривает предоставление арендодателем за плату арендатору имущество во временное пользование (аренда). В целях ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий (п.5 ФСБУ 25/2018):

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Настоящий стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если иное не установлено ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев согласно п.11 ФСБУ 25/2018:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

- арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При применении настоящего пункта арендные платежи признаются в качестве доходов в течение срока аренды.

Таким образом, Организация не применяет настоящий стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых не превышает 11 месяцев.

Открытое акционерное общество в отчетном году заключало договоров аренды по сдаче нежилых помещений имущества арендодателям.

23. Информация о природоохранных мероприятиях

Руководствуясь Федеральным законом «Об охране окружающей среды» ФЗ от 21.07.2014 №219-ФЗ (с учетом всех последующих изменений и дополнений), предприятие в течение года производило контроль за образованием и временным накоплением отходов. Осуществляло вывоз отходов, посредством договорных отношений с ООО «Армада».

24. Информация о судебных исках

По состоянию на 31.12.2022 года ОАО «Надежда» имеет судебные дела.

В отношении организации ОАО «Надежда» по состоянию на 31 декабря 2022 года завершено судебное разбирательство в отношении ООО «Традиция» ИНН 2356048520 по делу А32-34149/2021 от 22.02.2022 на сумму 8 464 324,00 рублей. По решению суда удовлетворить требования ответчика и взыскать с ООО «Традиция» сумму задолженности за арендные платежи по договору аренды нежилых помещений № ГПК/1 от 25.01.2013 года в сумме 8 464 324,00 рублей. Данная сумма передана на исполнение о взыскание службе судебных приставов Усть-Лабинского районного отделения ГУФССП России.

Также в 2022 году в отношении организации ОАО «Надежда» по состоянию на 31 декабря 2022 года завершены судебные разбирательства в отношении ООО «Традиция» инн 2356048520 по делу А32-34699/2022 от 19.09.2022 на сумму 625 000,00 рублей. По решению суда удовлетворить требования ответчика и взыскать с ООО «Традиция» сумму задолженности за арендные платежи по договору аренды нежилых помещений № ГПК/1 от 25.01.2013 года в сумме 625 000,00 рублей

25. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

У Общества имеются следующие риски хозяйственной деятельности:

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен на реализуемую продукцию, услуги, процентных ставок, курсов иностранных валют, стоимости газа и др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, гражданского, налогового законодательства и другого.

Региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и, в частности, в Краснодарском крае. Риски, связаны с повышенной опасностью стихийных бедствий, с политической и экономической ситуацией в стране и в мире.

Страновые риски связаны с геополитической обстановкой, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов

отдельными недружественными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с короновирусной инфекцией.

Ограничения, связанные с короновирусной инфекцией, не повлияли на результаты деятельности Общества.

Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, существенно не оказало влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что может осуществлять свою деятельность непрерывно и описанные риски оцениваются руководством как незначительные.

Генеральный директор М.Б.Чупрунов

14 марта 2023 г.

Подготовлено с использованием системы Ко

Приложение № 3
к Приказу Министерс
Российской Федераци
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфи
от 05.10.2011 № 124н, от

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Приложение форма № 5
на 31 Декабря 20 22 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2022
Организация Открытое акционерное общество "Надежда"	по ОКПО	00433881
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2356012805
Вид экономической деятельности Производство Обработанного жидкого молока	по ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47 | 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 352330,Краснодарский край,Усть-Лабинск г, Коммунальная ул,д.1,кор.А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудит БЕЗ границ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2309063521
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022301424155

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На ко
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценени			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона чальная стоимост
Нематериальные	5100	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-

активы - всего	**5110**	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	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: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	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: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	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 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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:		за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

строка 1230 Бух.Баланса		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	На начало предыдущего периода		
Пояснения табл.2.2 Незаверш.Кап.Вложения		27537	25392	26663	Тыс.руб	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	67486	(42094)	0	(1081)	1081	(2643)	0	4789	66405	(38867)
	5210	за 20 21 г.[2]	67486	(40823)	0	(0)	0	(1271)	0	0	67486	(42094)
в том числе:		—		( )		( )		( )				( )
Здания		за 20 22 г.[2]	49298	(26989)	0	(299)	299	(2357)	0	1736	48999	(27311)
Здания		за 2021г.	49298	(26004)	0	0	0	(985)	0	0	49298	(26989)
Машины и оборудование		за 20 22 г.[1]	7734	(7734)	0	(582)	582	(19)	0	2419	7152	(4752)
Машины и оборудование		за 2021г.	7734	(7715)	0	0	0	(19)	0	0	7734	(7734)
Передаточные устройства		за 20 22 г.[2]	6105	(3379)	0	(0)	0	(100)	0	212	6105	(3267)
Передаточные устройства		за 2021г.	6105	(3279)	0	0	0	(100)	0	0	6105	(3379)
Сооружения		за 2022г.	4074	(3716)	0	0	0	(167)	0	395	4074	(3488)
Сооружения		за 2021г.	4074	(3549)	0	0	0	(167)	0	0	4074	(3716)

Произ.и хоз. Инвентарь		за 2022г.	275	(276)	0	(200)	200	(0)	0	27	75	(49)
Произ.и хоз. Инвентарь		за 2021г.	275	(276)	0	0	0	(0)	0	0	275	(276)
Транспортные средства		за 2021г.	0	(0)	0	0	0	(0)	0	0	0	(0)
Транспортные средства		за 2020г.	0	(0)	0	0	0	(0)	0	0	0	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 20 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
(группа объектов)		за 20 20 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(группа объектов)*		за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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: *(объект основных средств)*		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		-)	-)
(объект основных средств)		-)	(-)
и т.д.		-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	5998	(5964)	0	(34)	0	0	x	5964	(5964)
	5420	за 20 21 г.[2]	6005	(5964)	0	(7)	0	0	x	5998	(5964)
в том числе: *(группа, вид)*		за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Сырье,материалы *(группа, вид)*	5401	за 20 22 г.[1]	5998	(5964)	0	(34)	0	0	0	5964	(5964)
	5421	за 20 21 г.[2]	6005	(5964)	0	(7)	0	0	0	5998	(5964)
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	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: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	На начало предыдущено периода		
строка 1150 Бух.Баланса		303	1278	100		Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	Создан резерв по сомн.долгов	погашение(оплата)	списание на финансовый результат [8]	восстановление погашение резерва	Создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	( )
	5521	за 20 20 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	( )
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская	5510	за 20 22 г.[1]	22495	(21217)	19963	937	(21875)	(0)	0	0	42458	(42155)

задолженность - всего	5530	за 20 21 г.[2]	18980	(18880)	3843	(-2337)	(328)	(0)	0	0	22823	(21545)
в том числе:												)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 22 г.[2]	7075	(6985)	4185	0	(2826)	(0)	0	0	11260	(9811)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 2021г.	7075	6985	0	0	0	0	0	0	7075	(-6985)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г.[1]	14783	(2970)	14394	937	(14699)	(0)	0	0	29717	(16732)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2021г.	11268	633	3843	(-2337)	(-328)	0	0	0	15111	(-3298)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 22 г.[2]	637	(11262)	844	0	(4350)	(0)	0	0	1481	(15612)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2021г.	637	11262	0	0	0	0	0	(0)	637	(-11262)
и т.д.			0	(0)	0	0	0	0	0	(0)	0	0
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	22495	(21217)	19963	937	(21875)	(0)	0	0	42458	(42155)
	5520	за 20 21 г.[2]	18980	(18880)	3843	(-2337)	(328)	(0)	0	0	22823	(21545)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	19303	19303	21982	21982	-	-
в том числе:				-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7075	7075	7075	7075	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		633	633	633	633	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками		1500	1500	11595	11595	-	-
		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Данные бухгалтерского баланса		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	На начало предыдущего периода		
строка 1150 Бух.Баланса		6483	8873	11800	Тыс.руб	
строка 1410 Бух.Баланса		685065	729668	728873	Тыс.руб	
строка 1510 Бух.Баланса		-	-	-	Тыс.руб	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская	**5551**	**за 20 22 г.[1]**	**729668**	**308429**	**0**	**(353032)**	**(0)**	**(0)**	**685065**

задолженность - всего	**5571**	**за 20 21 г.[2]**	**728873**	**85608**	**0**	**(84813)**	**(0)**	**(0)**	**729668**
в том числе:						( )	( )	( )	
Займы в валюте Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед КОО		за 20 22 г.[2]	708568	308429	0	(353032)	(0)	(0)	663965
Займы в валюте Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед КОО		за 2021г.	708149	85232	0	(84813)	0	0	708568
Займы в рублях		за 2022г.	21100	0	0		0	0	21100
Займы в рублях		за 2021г.	20724	376	0	0	0	0	21100
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 22 г.[1]**	**8873**	**19491**	**0**	**(21879)**	**(0)**	**0**	**6483**
	5580	**за 20 21 г.[2]**	**11800**	**5007**	**0**	**(7934)**	**(0)**	**0**	**8873**
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 22 г.[1]	7462	844	0	(3263)	(0)	0	5043
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2021г.	10500	1626	0	(-4664)	0	0	7462
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г.[2]	-	14924	0	(14646)	(0)	0	278
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2021г.	33	1454	0	(-1487)	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам		за 2022г.	35	1027	0	(830)	0	0	232
Расчеты по налогам и сборам		за 2021г.	46	37	0	(48)	0	0	35

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		за 2022г.	0	2	0	0	0	0	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда		за 2022г.	2	1524	0	(1523)	0	0	3
Расчеты с персоналом по оплате труда		за 2021г.	42	0	0	(40)	0	0	2
Расчеты с подотчетными лицами		за 2022г.	58	311	0	(369)	0	0	-
Расчеты с подотчетными лицами		за 2021г.	0	58	0	0	0	0	58
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 2022г.	1316	859	0	(-1248)	0	0	927
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 2021г.	1178	1832	0	(1694)	0	0	1316
Оценочные обязательства		за 2022г.	108	0	0	0	0	0	108
Оценочные обязательства		за 2021г.	0	108	0	0	0	0	108
Итого	**5550**	**за 20 22 г.[1]**	**738541**	**327918**	**0**	**(374911)**	**(0)**	**x**	**691548**
	5570	**за 20 21 г.[2]**	**740673**	**90615**	**0**	**(92747)**	**(0)**	**x**	**738541**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	7817	-
Расходы на оплату труда	5620	108	-
Отчисления на социальные нужды	5630	14	-
Амортизация	5640	2490	-
Прочие затраты	5650	3176	-
Итого по элементам	5660	13605	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13605	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(вид оценочного обязательства)*		108	103	(108)	(-)	103
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	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: *(вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2022 г.[1]		За 2021 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2022 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	2021 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)	2022 г.[1]		-	-	(-)	-
	2021 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Руководитель Чупрунов Максим Борисович

14 марта 2023 года

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.