ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2022 ГОД

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

Полное наименование организации	Акционерное общество «СТРОЙСНАБ»
Сокращенное наименование организации	АО «СТРОЙСНАБ»
ИНН / КПП	6322004434 / 632401001
Юридический, фактический, почтовый адрес	445045, РФ, Самарская область, г.Тольятти, ул. Ярославская, д.12
Основные виды деятельности по ОКВЭД	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом 52.10 Деятельность по складированию и хранению 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки
Директор	Батагов Сергей Александрович
Главный бухгалтер	Петрова Ольга Андреевна

Общество является самостоятельной единицей, филиалов и дочерних предприятий не имеет.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода — 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Информация о реестродержателе и аудиторе:

Реестродержателем общества является Самарский филиал Акционерного общества "Регистраторское общество "СТАТУС", ИНН 7707179242; ОГРН 1027700003924

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, допущения непрерывности деятельности и подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитор общества — ООО «АПРИОРИ АУДИТ», ИНН 6323063640; ОГРН 1026301981122

Уставный капитал общества составляет 206 856 (Двести шесть тысяч восемьсот пятьдесят шесть) рублей и состоит из обыкновенных акций в количестве 68 952 (Шестидесяти восьми тысяч девятисот пятидесяти двух) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 3 (Три) рубля каждая. В 2022 году базовая прибыль на акцию составила 40,04 (Сорок) рублей 04 копейки.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования общества созданы органы управления и контроля:

Общее собрание акционеров;

Директор является единоличным исполнительным органом.

Создание Ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

Среднесписочная численность сотрудников АО «СТРОЙСНАБ» составила, чел.:

На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г	На 31.12.2020 г
53	55	53

2 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется финансово-бухгалтерской службой, возглавляемой Финансовым директором. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С Бухгалтерия Предприятия 8.3. объединяющий деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство и для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
- для расчета заработной платы используется программный продукт 1С ЗУП 3.0
- для учета ТМЦ, принятых на ответственное хранение используется программный продукт 1С УП 10. 3

2.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63 н.

Учетной политикой установлены следующие уровни существенности для ошибок: 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%.

Существенных ошибок, которые могли бы повлиять на экономические решения Общества, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период не выявлено.

2.3 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Годовая инвентаризация в 2022 г проводилась по приказу № 94 от 12.12.2022 г и в соответствии с Учетной политикой Общества.

2.4 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется Положениями ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах (**100 тыс. руб.**), затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическим счете бухгалтерского учета.

В связи с началом применения с 01.01.2022 стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество в соответствии с п.2.8. Учетной политики в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 49 ФСБУ 6/2020). Балансовая стоимость ОС на 31.12.2022 отражена с учетом корректировки в межотчетный период за счет чистой прибыли при переходе на ФСБУ 6/2020 в сумме 9 906,0 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма тыс.руб.		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Здания	20 370	13 917	15 596

Наименование показателя	Сумма тыс.руб.		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Земельные участки	5 757	5 757	5 757
Офисное оборудование	205		
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 535	1 836	2 261
Произв.и хоз.инвентарь	47		
Сооружения	83	9	10
Транспорт	646	616	126
Прочие ОС	70	27	29
Итого:	**29 713**	**22 162**	**23 779**

Право собственности на земельные участки

Земельный участок, на котором расположены объекты Общества, зарегистрирован в ЕГРН.

Оценка основных средств при принятии к учету

Учет основных средств формируется в соответствии с учетной политикой Общества.

Последующая оценка

Обществом не проводилась переоценка объектов основных средств в 2022 г.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.5 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» Приказ Минфина России от 15.11.2019 г № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с учетной политикой Общества.

В стоимость приобретенных МПЗ (товаров, сырья, материалов и инструментов) включаются все затраты, включая транспортно-заготовительные расходы, кроме «входного НДС, формируя фактическую себестоимость материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Списание МПЗ производится по стоимости каждой единицы.

Наименование показателя	Сумма тыс.руб.		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Запасы всего	144,0	125,0	156,0
Итого:	144,0	125,0	156,0

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

2.6.Учет аренды

Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

(Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018)

2.7 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Наименование показателя	Сумма тыс.руб.		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Краткосрочная дебиторская	8 657,0	9 558,0	8 878,0
Краткосрочная кредиторская	6 318,0	7 314,0	5 507,0

2.8 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества

Наименование показателя	Сумма тыс.руб.		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Добавочный капитал	37 005,0	37 005,0	37 005,0

2.9 Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

На 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют кредиты и займы.

2.10 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от деятельности по оказанию услуг.

Прочими доходами признаются:

- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.11 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.10 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.10 настоящих пояснений.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

2.11 Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

..Наименование показателя	Сумма тыс.руб.		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Денежные средства на р/с	3 338,0	4 247,0	3 268,0
Денежные средства в кассе	49,0	49,0	20,0
Депозит	8 000,0	6 000,0	0,0
Итого	11 387,0	10 296,0	3 288,0

3 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2021 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2021 г.

В бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2021 г. не корректировались.

4 РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1 Основные средства

Информация о структуре и первоначальной стоимости основных средств приведена в таблице:

Наименование показателя	Сумма тыс.руб.		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Здания	63 533	63 533	63 533
Земельные участки	5 757	5 757	5 757
Офисное оборудование	377	255	255
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 896	7 737	7 326
Произв.и хоз.инвентарь	232	1 329	1 329
Сооружения	419	419	419
Транспорт	1 233	1 233	4 751
Прочие ОС	394	394	394
Итого:	**78 841**	**80 655**	**83 764**

Амортизация, начисленная в 2020г., 2021г., 2022г., приведена в таблице:

Наименование показателя	Сумма тыс.руб.		
	2022	2021	2020
Здания	1 570	1 680	1 715
Офисное оборудование	38	-	6
Машины и оборудование (кроме офисного)	628	596	563
Произв.и хоз.инвентарь	12	-	-
Сооружения	8	1	1
Транспорт	326	180	262

Наименование показателя	Сумма тыс.руб.		
	2022	2021	2020
Прочие ОС	8	1	1
Итого:	**2 590**	**2 458**	**2 548**

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2022 г. не было.

Балансовая стоимость ОС на 31.12.2022 отражена с учетом корректировки в межотчетный период за счет чистой прибыли при переходе на ФСБУ 6/2020 в сумме 9 906,0 тыс. руб.

4.2 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4.3 Запасы

Остатки и движение материально-производственных запасов отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 4).

4.4 Дебиторская задолженность

Остатки и движение дебиторской задолженности отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5).

4.5 Денежные средства

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета выданных авансов.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
2. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

4.6 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Расходы будущих периодов	90,0	179 ,0	236,0

4.7 Уставный капитал

Уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений размера уставного капитала в 2022 г не производилось.

4.8 Добавочный капитал (без переоценки)

Изменений размера Добавочного капитал (без переоценки) в 2022 г не производилось.

4.9 Резервный капитал

Изменений размера Резервного капитала в 2022 г. не производилось.

4.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 451,0	(2 217,0)	(6 391,0)

В состав показателя нераспределенной прибыли на 31.12.2022 входит результат перехода с 01.01.2022г. на ФСБУ 6/2020 в сумме 9 906,0 тыс. руб.

4.11 Кредиторская задолженность

Остатки и движение кредиторской задолженности отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5).

4.12 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Резервы по сомнительным долгам	175	187	301

4.13 Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сооружения	2064265,42	2064265,42	2064265,42
Транспортные средства	9450000,00	4850000,00	3850000,00
Итого:	11514265,42	5914265,42	5914265,42

4.14 Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Товарно-материальные ценности, принятые на ответ. хран.(кол-во)	1 041 276,195	5 581 374,671	1 867 412,503
Производственный и хозяйственный инвентарь (тыс.руб) (МЦ04)	8 878,7	6 173,0	5 949,0
Прочие (тыс.руб.) (МЦ02)	278,9	276,0	235,0

4.15 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021г.
Выручка, всего (тыс.руб.) в том числе:	**2110**	**62 215**	**63 272**
Услуги ответ. хранения и обработки грузов		34 400	36 941
Сдача имущества в аренду		23 271	21 730
Прочие услуги		4 544	4 601

4.16 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, отраженные по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021г.
Себестоимость продаж, всего (тыс.руб.) в том числе:	**2120**	**57 806**	**59 222**
Заработная плата		26 385	26 853
Коммунальные расходы		8 626	9 759
Содержание, обслуживание и ремонт ОС		6 153	6 206
Страховые взносы		5 639	5 498
Амортизация ОС		2 591	2 458
Охрана объектов и территории		2 586	2 265
Имущественные налоги		1 517	1 198
Прочие расходы		4 309	4 985

4.17 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) отражена по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

Ниже приводятся данные (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Текущий налогу на прибыль	(1 299)	(1 403)

5 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Сведения об единоличном исполнительном органе (Директор)

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции
Батагов Сергей Александрович	Выплата заработной платы	1 797 800,67
	Аренда автомобиля	60 000,00

Бенефициарные владельцы

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции
Воробьева Ирина Павловна	Выплата дивидендов	1 999 608,22
	Выплата заработной платы	1 739 389,61
	Аренда автомобиля	300 000,00
Литвинова Татьяна Павловна	Выплата дивидендов	1 999 608,22
	Выплата заработной платы	1 783 597,30
	Аренда автомобиля	300 000,00

6 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Директор АО «Стройснаб» _____ **С.А. Батагов**

Главный бухгалтер _____ **О.А. Петрова**

28.03.2023 г