

**Пояснения по бухгалтерской отчетности  
АО «ВОСТСИБЖАСО»**

**за 2022 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	
3.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ .....	
4.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	
4.1.	Начальные и сравнительные показатели отчетности .....	12
4.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	12
4.3.	Нематериальные активы .....	12
4.4.	Финансовые вложения .....	13
4.5.	Запасы .....	13
4.6.	Дебиторская задолженность .....	13
4.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	13
4.8.	Заемные средства .....	13
4.9.	Кредиторская задолженность .....	13
4.10.	Оценочные обязательства и резервы .....	13
4.11.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ .....	14
4.12.	Чистая прибыль (убыток) .....	16
4.13.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	16
5.	Прочие пояснения .....	16
5.1.	Информация о связанных сторонах .....	16
5.2.	Активы и обязательства в иностранной валюте .....	17
5.3.	Информация о государственной помощи .....	17
5.4.	Информация об участии в совместной деятельности .....	17
5.5.	Информация по сегментам .....	17
5.6.	События после отчетной даты .....	17
5.7.	Информация об условных обязательствах и условных активах .....	17
5.8.	Информация по прекращаемой деятельности .....	17
5.9.	ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА .....	18
5.10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РИСКАМ .....	18

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВОТСИБЖАСО» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. Общая информация

АО «ВОТСИБЖАСО» зарегистрировано «25» марта 1992 года за основным государственным регистрационным номером 1023801014060 в ИФНС России по Правобережному округу г. Иркутска

Юридический адрес Общества: г.Иркутск, ул.Пролетарская д.8

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 4 человек (в 2021 году составила 5 человек).

Основным видом деятельности Общества в 2022 году является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленные подразделения.

Уставной капитал АО «ВОТСИБЖАСО» на 31.12.2022 г. составляет 135 000 000 рублей. Уставный капитал разделен на 135 тысяч обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Акции распределены следующим образом:

№ п/п	Наименование	Количество акций в штуках	Стоимость пакета в рублях	Пакет в %
1.	Беренголец Антон Юрьевич	778 696 штук	77 869 600 рублей	57,681 %
2.	Акционерное общество «Восточно-Сибирский транспортный коммерческий банк»	264 287 штук	26 428 700 рублей	19,577 %
3.	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	8 626 штук	862 600 рублей	0,639 %
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Дата-Форум»	134 500 штук	13 450 000 рублей	9,963 %
5.	Куприянов Александр Васильевич	10 631 штук	1 063 100 рублей	0,787 %
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»	29 978 штук	2 997 800 рублей	2,221 %
7.	Общественная организация Дорожная территориальная организация Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей на Восточно-Сибирской железной дороге – филиале ОАО «РЖД»	123 282 штуки	12 328 200 рублей	9,132 %
Итого:		1 350 000 штук	135 000 000 рублей	100 %

Держателем реестра акционеров является АО «НРК - Р.О.С.Т.»

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Совет директоров состоит из: 5 членов:

1. Беренгольц Антон Юрьевич
2. Беренгольц Юрий Абрамович, председатель Совета директоров
3. Бабурин Алексей Юрьевич
4. Ламберт Вадим Борисович
5. Бабичев Дмитрий Александрович

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Беренгольц Антон Юрьевич протокол заседания Совета директоров от №2 от 17.12.2018 г.

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма 10% от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2021 г. № 17-100.

В учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом существенные изменения не вносились.

### Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 тыс. рублей в течение 2022 г. учитывались в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога

на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных и подлежащих передаче организацией устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

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

### **Нематериальные активы**

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- программы,
- товарные знаки,
- изобретения,
- секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования и оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

### Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами, в частности, являются:

✓ Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

✓ Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

✓ Готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

✓ Товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

✓ Готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

✓ Затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

✓ Объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

✓ Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов,

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организацией, вне зависимости от формы их предоставления.

Если скидка предоставляется в момент приобретения запасов, то фактическая себестоимость запасов формируется с учетом скидки.

Полученные от поставщиков ретро-бонусы, премии (в денежном выражении) учитываются в составе прочих доходов на дату их получения.

Ретроскидки, предусмотренные договором и предусматривающие возможность изменения цены с первой единицы запасов, учитываться, если их получение покупателем является вероятным.

В фактическую себестоимость включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты) сразу разнесены по аналитике 20 счета, и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида работ, услуг (косвенные затраты).

К прямым затратам на производство относятся материальные затраты, заработная плата работников и страховые взносы, амортизация основных средств, использованных при оказании услуг, и другие затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида работ, услуг.

Общехозяйственные расходы отражаются в полном объеме, списание их осуществляется непосредственно на счет продаж, минуя счет основного производства.

При отпуске в производство, списании запасов, запасы списываются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и

кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 107н.

Цена при моментальной оплате может быть получена из прайса поставщика, информации на его сайте или из справки поставщика.

Если информация о цене при моментальной оплате не получена, то принимается цена по товарной накладной поставщика.

Оценка запасов по справедливой стоимости осуществляется в следующих случаях:

- при оплате запасов не денежными средствами (п. 14 ФСБУ 5/2019)
- получении запасов в оплату долей, акций (*п.10 ФСБУ 5/2019*)
- получении запасов в качестве помощи участников (*(п.10 ФСБУ 5/2019)*)
- получении запасов безвозмездно (*(п.14 ФСБУ 5/2019)*)
- получении запасов в рамках целевого финансирования НКО (только в УП НКО) (*п.10 ФСБУ 5/2019*)

Справедливая стоимость запасов не определяется, в связи тем, что получение этой информации будет для организации несущественным.

Запасы на отчетную дату оцениваются по наименьшей из двух величин:

- фактическая себестоимость запасов,
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Оценка запасов на отчетную дату по чистой стоимости продажи (получение данных о новой стоимости запасов) для организации в трудовом и финансовом отношении ведет к большим затратам ( в особенности на каждую отчетную дату).

Поэтому оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости запасов.

Оценка запасов, приходяемых при выбытии основных средств.

Правила применяются в случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Оценка запасов, полученных от ликвидации ОС, поручается ликвидационной комиссии и фиксируется в акте на списание ОС (ОС-4) или Акте на ликвидацию (при длительной ликвидации).

Оценка запасов, извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, поручается генеральному директору и фиксируется в служебной записке.

Если при выбытии (эксплуатации, модернизации) внеоборотного актива формируется ДАП, он оценивается в порядке п. 10.2 ПБУ 16/02 по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в ДАП. Последующая оценка ДАП осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Обществом формируется Резерв под обесценение запасов в следующем порядке. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения.

Инвентаризационной комиссии вменено в ходе инвентаризации выявлять не только наличие или пропажу ценностей, но и их обесценение и фиксировать в акте.

Созданный резерв под обесценение запасов, приобретение и создание которых связано с обычным видом деятельности, необходимо признать расходом по обычным видам деятельности, а также осуществлять его восстановление путем уменьшения суммы расходов по обычным видам деятельности, а по запасам, не используемым в обычной деятельности, в составе прочих расходов.

### Дебиторская задолженность

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

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 финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

### Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

### Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ) ;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положении порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

## Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

70,34 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2022г.

75,66 руб. за 1 евро на 31 декабря 2022г.

### Оценочные обязательства

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков;
- По незаконченным судебным и прочим разбирательствам.

### **3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2022 году не выявлено.

## **4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### **4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.**

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2021 и 31.12.2022 гг.

### **4.2. Основные средства.**

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 2.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются следующим образом:

- здания - 30 лет;
- автотранспорт - 4 года;
- мебель - 6 лет;
- оборудование - 6 лет;
- вычислительная техника - 3 года.

Кроме того, стоимость некоторых объектов основных средств не погашается, а именно: земельный участок.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы и расходы отражаются в выручке. Информация о сданных в аренду основных средствах приведена в таблице:

Наименование	2021г.	2022г.
Офис г.Тайшет	25	0
Офис г.Ангарск	83	0
Офис г.Черемхово	125	0
Офис г.Иркутск	1250	417

Полученных в аренду основных средств нет.

Оборудования, требующего монтажа, и объектов незавершенного строительства нет.

Информация в связи с выбытием недвижимости, подлежащей госрегистрации, недвижимость передана по передаточному акту:

Наименование	Дата продажи	Цена продажи
Офис г.Иркутск	03.06.2022	4500
Земельный участок г.Иркутск	03.06.2022	1200

### **4.3. Нематериальные активы**

Движение нематериальных активов представлено в таблице № 1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

#### 4.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 34895 тыс.руб.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице № 3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Все финансовые вложения, указанные в таблице выше, отражены по рыночной стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по ней же.

Финансовых вложений, которые находятся в залоге нет.

#### 4.5. Запасы

Организация начала применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021г. перспективно:

- к новым фактам хозяйственной жизни применены правила 2021года;
  - пересчет остатков по состоянию на 31.12.2020г.и 31.12 2019г. не производился.
- На 31.12.2022 г. остаток по запасам нулевой.

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период представлена в таблице № 4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Признаков обесценения запасов (морального устаревания запасов или потеря первоначальных свойств) не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался.

#### 4.6. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

#### 4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022г. составляют:

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	2022г.	2021г.	2020г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	586	462	1262
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>586</b>	<b>462</b>	<b>1262</b>

#### 4.8. Заемные средства.

Заемных средств на 31.12.2021 г. и на 31.12.22 г. нет.

#### 4.9. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

#### 4.10. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные резервы:

##### 1. Резерв по сомнительным долгам.

В течение отчетного года в Обществе не начислялся резерв по сомнительным долгам.

Информация о сомнительной задолженности приведена в таблице № 5.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

## **2. Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений**

По состоянию на 31.12.2022г. произведена проверка на обесценение финансовых вложений. В результате резерв под обесценение стоимости финансовых вложений по следующим видам финансовых вложений: ООО «Трейд Ин Недвижимость» 14573 тыс. руб.

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

### **1. Оценочное обязательство по оплате отпусков.**

На 31.12.2022г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2022 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2022 г. 1 561 тыс. руб.

Начислена сумма обязательства за 2022 г. 1 866 тыс. руб.

Восстановлена сумма обязательства 1 561 тыс. руб.

Остаток обязательства на 31.12.2022 г. 1 866 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

### **2. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам.**

На 31.12.2022 г. резерв «Оценочное обязательство по судебным разбирательствам» не формировался.

## **4.11. Раскрытие информации по доходам и расходам.**

Основная деятельность Общества в основном представлена сдача в аренду недвижимого имущества 608 тыс.руб., от продажи основных средств составляет 5700 тыс.руб..

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Вид дохода	тыс.руб.	
	2022 год	2021 год
Доходы от аренды	608	1629
Доходы от продажи	369	
<b>ИТОГО:</b>	<b>977</b>	<b>1629</b>

Сумма признанной выручки по договорам сдачи имущества в аренду, составляет 608 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. не завершенных контрактов нет.

Расшифровка процентов к получению:

Вид дохода	тыс.руб.	
	2022 год	2021 год
Доходы по размещению ценных бумаг	1457	1321
<b>ИТОГО:</b>		

Расшифровка себестоимости продаж представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Структура управленческих расходов представлена в таблице:  
тыс.руб.

Статья затрат	2022 год
Юридические услуги	197
Расходы на ремонт ОС	451
Расходы на услуги аудиторов	80
Коммунальные услуги	155
Прочие расходы	1912
<b>ИТОГО:</b>	<b>2795</b>

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Показатель	2022 год
Доходы от продажи ОС	5257
Доходы от переоценки ценных бумаг, курсовые разницы	1528
Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	0
Оценочное обязательство по оплате отпусков прошлого отчетного периода (восстановлено)	1561
Прочие доходы	9
<b>ИТОГО:</b>	<b>8357</b>

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	2022 год
Расходы от продажи ОС	5331
Расходы по заработной плате и отчислениям	5821
Расходы от переоценки ценных бумаг, курсовые разницы	757
Оценочные обязательства по оплате отпусков	1866
Ошибки прошлых лет	417
Расходы на ремонт ОС	
Расходы на услуги оценщиков	
Резерв под обесценение финансовых вложений	
Юридические услуги	9
Услуги банка	30
Расходы по сделкам на организованном рынке ценных бумаг	13
Прочие расходы	30
<b>ИТОГО:</b>	<b>14274</b>

#### 4.12. Чистая прибыль (убыток)

Убыток по результатам 2022 года составил в Обществе 7252 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2022 года составил 204 тыс. руб.

Чистый убыток Общества за отчетный период составил 7590 тыс. руб.

#### 4.13. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом сформировано отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 5580 тыс. рублей :

- формирования резерва по сомнительным долгам в сумме 2915 тыс. рублей;

- формирования резерва под обесценение стоимости финансовых вложений 2264 тыс. рублей;

- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 373 тыс. рублей

- разницы от переоценки ценных бумаг на сумму 28 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом отложенное налоговое обязательство (ОНО) не сформировано.

### 5. Прочие пояснения

#### 5.1. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Перечень субъектов, способных контролировать  
или оказывать влияние на деятельность АО «ВОТСИБЖАСО»

тыс. руб.										
№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций каждого вида	Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сумма резерва по сомнительным долгам и (или) величину списания задолженности за счет резерва
1	Беренгольц Антон Юрьевич	Гражданство РФ Генеральный директор	Акционер			57,681%				

Перечень субъектов, на которые АО «ВОТСИБЖАСО» оказывает влияние,  
либо контролируемых АО «ВОТСИБЖАСО»

тыс. руб.										
№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо призна-	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций каждого вида	Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сумма резерва по сомнительным долгам и (или) величину списания задол-

			ется связан- ным							женности за счет резерва
1	ООО «ТрейдИн недвижи- мость»	г.Иркутск, ул.Театраль ная, д.17/1	100 УЧАС ТНИК	03.12. 2021 г.	Вы- писка ЕГР ЮЛ	100				

### **Информация о бенефициарных владельцах**

Бенефициарным владельцем АО «ВОТСИБЖАСО» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Беренгольц Антон Юрьевич

### **Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

За 2022 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 2 630 тыс.руб., в том числе

- оплата труда 2 338 тыс. руб.

- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 292 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

### **Выданные и полученные обеспечения**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон и не получало обеспечения третьих лиц по обязательствам

### **5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.**

Фактически в 2022 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте на брокерском счете.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;

### **5.3. Информация о государственной помощи**

Государственную помощь Общество в 2022 году не получало

### **5.4. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в совместной деятельности не участвует

### **5.5. Информация по сегментам**

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область

### **5.6. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты нет.

### **5.7. Информация об условных обязательствах и условных активах**

На 31.12.2022 г. у Общества нет условных обязательств и условных активов.

### **5.8. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

## 5.9. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Общества

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенное влияние на деятельность Общества за 2022 год. Снижение количества потенциальных потребителей услуг Общества по сдаче имущества в аренду.

## 5.10. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность. Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

### Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

1) Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. В связи с неблагоприятной экономической ситуацией в РФ, внешнего политического давления возможно ухудшение финансового положения Общества.

2) Кредитные риски отсутствуют.

3) Риск ликвидности отсутствует.

### Правовые риски

Правовые риски связаны возможны в связи с нестабильной экономической ситуацией, как в РФ, так и в мире в целом.

### Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски не усматриваем.

### Репутационные риски

Репутационный риск не усматриваем.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.



Генеральный директор  
АО «ВОСТСИБЖАСО»

Главный бухгалтер

Беренголец Антон Юрьевич

Светлова Елена Александровна

Дата подписания 30 марта 2023 года.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная	накопленная аморти-	Поступило	Выбыло		Убыток от переоценки	накоплен-	первоначальная	накоплен-
						первоначальная	накопленная				
		за 20 22 г. <sup>1)</sup>	1 042	( 998 )		( 0 )	0	( 41 )		1 042	( 1 039 )
	5100	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	1 042	( 789 )		( 0 )	0	( 209 )		1 042	( 998 )
в том числе:											
Программное обеспечение	5101	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	1 042	( 998 )		( 0 )	0	( 41 )		1 042	( 1 039 )
	5111	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	1 042	( 789 )		( 0 )	0	( 209 )		1 042	( 998 )
	5102	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		( )		( )		( )			( )
(вид нематериальных активов)	5112	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		( )		( )		( )			( )
и т.д.	5103										
	5113										

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 г. <sup>4)</sup>	20 г. <sup>5)</sup>
Всего	5120		
в том числе:			
(вид нематериальных активов)	5121		
(вид нематериальных активов)	5122		
и т.д.	5123		

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5)</sup>
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131			
(вид нематериальных активов)	5132			
и т.д.	5133			

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на		первоначальная	Выбыло	первоначальная	часть стоимости, списанной на
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )		( )		( )	( )
	5150	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )		( )		( )	( )
в том числе:	5141	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )		( )		( )	( )
		за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )		( )		( )	( )
(объект, группа объектов)	5151	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )		( )		( )	( )
		за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )		( )		( )	( )
(объект, группа объектов)	5142	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )		( )		( )	( )
		за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )		( )		( )	( )
и т.д.	5143								
		5153							

## 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 принято к учету в	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )	( )	
	5170	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )	( )	
в том числе:	5161	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )	( )	
	5171	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )	( )	
(объект, группа объектов)	5162	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )	( )	
	5172	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )	( )	
и т.д.	5163			( )	( )	
	5173			( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )	( )	
	5190	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )	( )	
в том числе:	5181	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )	( )	
	5191	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )	( )	
(объект, группа объектов)	5182	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )	( )	
	5192	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )	( )	
и т.д.	5183					
	5193					



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	слисано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )	( )	
в том числе:	5250	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )	( )	
(группа объектов)	5251	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		( )	( )	
(группа объектов)	5252	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		( )	( )	
и т.д.	5253					

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. <sup>1)</sup>	За 20 ____ г. <sup>2)</sup>
средств в результате достройки,	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)	5261		
(объект основных средств)	5262		
и т.д.	5263		
основных средств в результате частичной	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	( )	( )
(объект основных средств)	5272	( )	( )
и т.д.	5273		

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 ____ г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5)</sup>
Переданные в аренду основные	5280			
Переданные в аренду основные	5281			
Полученные в аренду основные	5282			
Полученные в аренду основные	5283			
Объекты недвижимости, принятые в	5284			
Основные средства, переведенные на	5285			
Иное использование основных средств				
	5286			
	5287			
	5288			

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректи- ровка <sup>1)</sup>	поступило	Изменения за период		Текущий рыночный стоимости (убыток от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная стоимость			выбыло (погашено) накопленная стоимость	накопленная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>2)</sup>
<b>Долгосрочные - всего</b>											
в том числе											
5301 за 20 22 г. <sup>1)</sup>	5301	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	38 304	( )	( )	( )	( )	( )	( )	38 304	(14 573)
5311 за 20 21 г. <sup>2)</sup>	5311	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	0	( )	38 304	( )	38 304	(14 573)	( )	38 304	(14 573)
5302 за 20 22 г. <sup>1)</sup>	5302	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	38 304	( )	( )	( )	( )	( )	( )	38 304	(14 573)
5312 за 20 21 г. <sup>2)</sup>	5312	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	0	( )	38 304	( )	38 304	(14 573)	( )	38 304	(14 573)
Денежные средства Новосибирск	5303	за 20 г. <sup>1)</sup>	0	( )	( )	( )	( )	( )	( )	38 304	(14 573)
(группа «сд»)	5313	за 20 г. <sup>2)</sup>									
и т.д.	5304										
5314	5314										
5305 за 20 22 г. <sup>1)</sup>	5305	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	18 597	( )	15 544	( )	15 544	( )	2 860	12 818	(1 655)
5315 за 20 21 г. <sup>2)</sup>	5315	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	21 612	( )	23 226	( )	23 226	( )	1 729	18 597	(3 303)
<b>Краткосрочные - всего</b>											
в том числе											
5306 за 20 22 г. <sup>1)</sup>	5306	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	18 597	( )	15 567	( )	15 567	( )	2 860	12 818	(1 655)
5316 за 20 21 г. <sup>2)</sup>	5316	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	21 612	( )	23 226	( )	23 226	( )	1 729	18 597	(3 303)
Облигации	5307	за 20 22 г. <sup>1)</sup>									
Акции	5317	за 20 21 г. <sup>2)</sup>			177	( )	177	( )	11		
5318 за 20 22 г. <sup>1)</sup>	5318	за 20 22 г. <sup>1)</sup>									
5308 за 20 22 г. <sup>1)</sup>	5308	за 20 22 г. <sup>1)</sup>									
5318 за 20 21 г. <sup>2)</sup>	5318	за 20 21 г. <sup>2)</sup>									
<b>Финансовые вложения</b>	5300	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	56 901	( )	15 544	( )	15 544	( )	2 860	51 122	(16 228)
<b>- Итого</b>	5310	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	21 612	( )	23 226	( )	23 226	( )	1 729	56 901	(17 876)

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4)</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2)</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5)</sup>	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320						
в том числе:							
(группы, виды)	5321						
и т.д.	5322						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи). - всего	5325						
в том числе:							
(группы, виды)	5326						
и т.д.	5327						
Иное использование финансовых вложений	5329						

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. <sup>1)</sup>	( )	( )	1 389	( 1 389 )			( )	( )
	5420	за 20 22 г. <sup>2)</sup>	( )	( )	251	( 251 )			( )	( )
в том числе:										
	5401	за 20 21 г. <sup>1)</sup>	( )	( )		( )			( )	( )
Запасные части	5421	за 20 22 г. <sup>2)</sup>	( )	( )		( )			( )	( )
	5402	за 20 21 г. <sup>1)</sup>	( )	( )	1 389	( 1 389 )			( )	( )
Малоценное оборудование и запасы	5422	за 20 22 г. <sup>2)</sup>	( )	( )	251	( 251 )			( )	( )
	5403	за 20 21 г. <sup>1)</sup>	( )	( )		( )			( )	( )
Инвентарь и принадлежности	5423	за 20 22 г. <sup>2)</sup>	( )	( )		( )			( )	( )
	5404	за 20 21 г. <sup>1)</sup>	( )	( )		( )			( )	( )
Издания	5424	за 20 22 г. <sup>2)</sup>	( )	( )		( )			( )	( )
	5405	за 20 21 г. <sup>1)</sup>	( )	( )		( )			( )	( )
Материалы	5405	за 20 21 г. <sup>1)</sup>	( )	( )		( )			( )	( )
	5425	за 20 22 г. <sup>2)</sup>	( )	( )		( )			( )	( )

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года		На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>в)</sup>	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в)</sup>	погашение	выбыло списание на финансовый результат <sup>в)</sup>	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
	5521	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	5502	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5522	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид)	5503	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5523	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
И Т Д.	5504															
	5524															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	13 068	(11 321)	8 216			(5 462)	( )	0	15 822	(11 321)				
	5530	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	13 614	(11 321)	17 379			(17 925)	( )	(4 529)	13 068	(11 321)				
в том числе:	5511	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5531	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Страхователей	5512	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5532	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Перестраховщиков	5512	2022														
	5533	2021														
Регресс и Суброгация	5533	2021														
		2022														
Агенты		2021														
		2022														
ДМС		2021														
		2022														
Налог на прибыль		2021														
		2022														
С поставщиками		2021	176	( )	225			(401)	( )	0	0	( )				
		2022	1 747	( )	8 216			(5 462)	( )	4 501	4 501	( )				
Прочее		2021	2 117	( )	17 154			(17 524)	( )	1 747	1 747	( )				
		2022	11 321	(11 321)						11 321	11 321	(11 321)				
Итого	5500	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	13 068	(11 321)	8 216			(5 462)	( )	0	15 822	(11 321)		X		
	5520	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	13 614	(11 321)	17 379			(17 925)	( )	(4 529)	13 068	(11 321)		X		

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4)</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2)</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>5)</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
Акции НПО «Благоденствие» и т.д.	5541 5542	11 321	11 321	11 321	11 321	11 321	11 321

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло списание на финансовый результат <sup>д)</sup>	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>б)</sup>	поступление процентов, штрафов и иные начисления <sup>в)</sup>	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 20 22 г. <sup>1)</sup> за 20 21 г. <sup>2)</sup>							
в том числе:									
(руб)	5552 5572	за 20 22 г. <sup>1)</sup> за 20 21 г. <sup>2)</sup>							
и т.д.	5553								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 20 22 г. <sup>1)</sup> за 20 21 г. <sup>2)</sup>	309 393	6 254 8 851	(6 387) (8 935)			176 309	
в том числе:									
Расчеты с персоналом	5561 5581	за 20 22 г. <sup>1)</sup> за 20 21 г. <sup>2)</sup>	0 169	5 334 5 791	(5 334) (5 960)			0 0	
Расчеты с поставщиками	5562 5582	2022 2021	272 121	755 2 622	(1 011) (2 471)			16 272	
Расчеты по налогам		2022	37	165	(42)			160	
Расчеты по социальному страхованию		2021 2022	103 0	438 0	(504) 0			37 0	
Итого	5550 5570	за 20 22 г. <sup>1)</sup> за 20 21 г. <sup>2)</sup>	309 393	6 254 8 851	(6 387) (8 935)			176 309	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5)</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)	5591			
(вид)	5592			
и т.д.	5593			

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. <sup>1)</sup>	3а 20 21 г. <sup>2)</sup>
Материальные затраты	5610	260	1 061
Расходы на оплату труда	5620	580	976
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640	452	1 112
Прочие затраты	5650	711	3 834
Итого по элементам	5660		
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 003	6 983

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 561	1 866	( 1 561 )	( )	1 866
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	1 561	1 866	( 1 561 )	( )	1 866
(вид оценочного обязательства)	5702			( )	( )	
и т.д.	5703					

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 ____ г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5)</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)	5801			
и т.д.	5802			
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)	5811			
и т.д.	5812			

