ЗАО «Омскгражданстрой»

644007, г.Омск, ул.Яковлева, д.181
ИНН/КПП 5500000181/550301001,ОГРН
р/счет 40702810900000001870 Филиал «Омский» АО « ОТП Банк» г.Омск
к/счет 30101810000000000777 БИК 045209777

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах закрытого акционерного общества «Омскгражданстрой» за 2022 г.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: Генеральный директор – Лицкевич Сергей Николаевич,

Главный бухгалтер – Вагнер Галина Владимировна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1.Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Закрытое акционерное общество «Омскгражданстрой».

Сокращенное наименование - ЗАО «Омскгражданстрой».

Организационно-правовая форма: Закрытое акционерное общество

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 644007, Российская Федерация, Омская область, г. Омск, ул. Яковлева, д. 181.

Телефон:(3812)25-42-29; e-mail:zaoogs@yandex.ru

Дата государственной регистрации ЗАО «Омскгражданстрой» – 18.07.1994г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 94 № 38600210 от 16.07.2002 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025500733092.

Поставлено на учет в ИФНС по Центральному административному округу г.Омска, свидетельство о постановке на учет серия 55 № 0005246 выдано 30.06.1999г.,

предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5500000181, КПП 550301001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 05164189.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (редакция 3), зарегистрированного в МИФНС №12 по Омской области.

Полное наименование и адрес реестродержателя: Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», ИНН 7707179242, КПП 772201001,
адрес: г.Москва, ул. Новохохловская, д.23, стр.1 пом.1.
Местонахождение: г.Омск, ул. Кемеровская, д.10.
Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2022 года составляет 31542 (Тридцать одна тысяча пятьсот сорок два) рубля.

Уставный капитал ЗАО «Омскгражданстрой» состоит из 31542 (тридцать одна тысяча пятьсот сорок две) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

По состоянию на 31.12.2022 года акции ЗАО «Омскгражданстрой» не обременены обязательствами залога.

Органами управления ЗАО «Омскгражданстрой» являются:

– высший орган управления общества - Общее собрание акционеров;

– коллегиальный орган управления общества - Совет директоров;

– единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Состав Совета директоров ЗАО «Омскгражданстрой» на 31.12.2022г.:

1. Сахарова Р.С.	Председатель Совета директоров ЗАО «Омскгражданстрой»
2. Вагнер Г.В.	Член Совета директоров ЗАО «Омскгражданстрой»
3. Гуртовой С.Н.	Член Совета директоров ЗАО «Омскгражданстрой»
4. Ишкова Т.В.	Член Совета директоров ЗАО «Омскгражданстрой»
5. Лицкевич С.Н.	Член Совета директоров ЗАО «Омскгражданстрой»
6. Решетнева К.В.	Член Совета директоров ЗАО «Омскгражданстрой»
7. Сребная В.В.	Член Совета директоров ЗАО «Омскгражданстрой»

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. − генеральный директор ЗАО «Омскгражданстрой» Лицкевич Сергей Николаевич.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия Общества, в количестве 3 человек, порядок деятельности, которой устанавливается Положением о Ревизионной комиссии Общества.

Состав ревизионной комиссии на 31.12.2022г.:

1. Жаворонкова Галина Алексеевна
2. Потапова Лариса Михайловна
3. Саленко Светлана Петровна

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «Омскгражданстрой» (далее организация) являются:
- 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- 68.10.22 - покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений.
- 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

ЗАО «Омскгражданстрой» филиалов и представительств не имеет.

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

Участие ЗАО «Омскгражданстрой» в коммерческих организациях с долей участия в уставном капитале от 5% и выше по состоянию на 31.12.2022г.

№	Наименование организации	Место государственной регистрации	Доля участия в УК Общества	Основные виды деятельности
1	ООО «Автотранспортное предприятие» ИНН5503222591/КПП550301001	МИФНС № 12 по Омской области	100%	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуг по перевозкам
2	ООО Спецмонтажсервис» ИНН5503205050/КПП550301001	МИФНС № 12 по Омской области	49%	Производство электромонтажных работ
3	ООО «СМУ Любинское» ИНН5519005842/КПП551901001	МИФНС № 4 по Омской области	22%	Строительство жилых и не жилых зданий
4	ООО «Управление механизации плюс» ИНН5504218982/КПП550401001	ИФНС по Центральному АО г. Омска	25%	Строительство жилых и не жилых зданий

Участие ЗАО «Омскгражданстрой» в некоммерческих организациях:

№	Наименование организации	Форма участия	Основные виды деятельности
1	Саморегулируемая организация «Союз строителей Омской области»	Член	70.22. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

2. Информация об учетной политики организации

Положение об учетной политике Организации для целей бухгалтерского и налогового учета утверждено приказом от 30 декабря 2021 г.

Бухгалтерский учет в организации ведется исходя из следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств участников этой организации, и активов и обязательств других организаций;

- допущение непрерывности деятельности – ЗАО «Омскгражданстрой» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущение последовательности применения учетной политики – выбранная Организацией учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому;

- временная определенность фактов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду (отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Организацией используется критерий существенности:

- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов;

- существенной признается ошибка, которая отдельно или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет пять и более процентов к общему итогу соответствующих данных

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н,

Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражены с применением способа перехода - упрощенный альтернативный, с пересчетом балансовой стоимости основных средств только на дату перехода (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Переходный период на ФСБУ 6/2020 осуществлялся в следующем порядке:

Произведена корректировка балансовой стоимости ОС на 01.01.2022 г. – с пересчетом показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Порядок пересчета амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 следующий: (Первоначальная (01 счет) - Ликвидационная стоимость ЛС)/ кол-во новых месяцев СПИ)* кол-во старых месяцев СПИ. СПИ истекшего и оставшегося срока определяется специальной комиссией.

Балансовую стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются (несущественные ОС), единовременно списаны за счет счета 84 "Нераспределенная прибыль (убыток)" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении малоценных (несущественных) ОС, имеющих стоимость ниже установленного лимита. Несущественные активы, соответствующие одновременно признакам основных средств, но имеющие стоимость ниже лимита сразу учитываться в расходах в момент приобретения. Затраты на их приобретение признаются в расходах периода, в котором понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020), контроль за сохранностью таких активов осуществляется на отдельном забалансовом счете.

В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 установленный стоимостной критерий отнесения актива к основным средствам – 100 000 рублей.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по первоначальной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация с 01 января 2022 г. учет арендных отношений осуществляет с учетом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на счет 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)» (пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018). Организация применяет упрощенно (альтернативный) способ, в связи, с чем в отчетности не пересчитываются показатели на начало года, в котором осуществляется переход (на 01.01.2022 года).

ЗАО «Омскгражданстрой» выступая в качестве **арендодателя**, проанализировало действующие договоры аренды на 01.01.2022г. и установило, что объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды т.к. договоры аренды не предусматривают полную передачу определенных рисков и выгод, которые возникают во время владения активом.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на дату, раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды (п.25, 26 ФСБУ 25/2018)

Объекты учета операционной аренды учитываются арендодателем в соответствии с пунктами 41 – 42 ФСБУ 25/2018.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, не применяется в отношении учета запасов для управленческих нужд. Затраты, которые должны были бы включатся в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило.

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022 году не происходило.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается в связи с отсутствием необходимости.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Проценты и (или) дисконт по размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (без применения счета 97 «Расходы будущих периодов»)

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Обычным видом деятельности для Общества является сдача в аренду собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества, оборудования и транспортных средств. Расходы по обычному виду деятельности учитываются счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 91.2 «Прочие расходы». Аналитический учет по счетам 26 и 91 ведется по статьям расходов. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», 91.2 «Прочие расходы» подлежат списанию в дебет счета 90 «Доходы». Списание расходов осуществляется ежеквартально.

Налоговый учет в Организации ведется бухгалтерской службой в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ. Налоговый учет ведется в рамках единой учетной системы бухгалтерского учета и налогового учета в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ. Акционерное общество применяет Упрощенную систему налогообложения, объект «Доходы» ставка 6%.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности, Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств и данных пояснений.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Основные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. основные средства проверены на обесценение в порядке, определенном методикой тестирования на обесценение.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

На основании Решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 30.11.2021г., 01.12.2021г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации. Скорректирована амортизация по Основным средствам на сумму 93,9 тыс.руб, которая отнесена на увеличение нераспределенной прибыли.

В 2022 году были реализованы объекты недвижимости и земельный участок, расположенные по адресу: Омская Область, с. Нижняя Омка, ул. Романенко, д.1, приобретение основных средств не происходило. Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2022 год составил 3465,0 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. основные средства:

Основные средства	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
Здания, сооружения	31,3
Земельные участки	344,4
Всего:	375,7

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств отсутствуют. Основные средства, полученные в лизинг, отсутствуют.

По строке 1152 «Право пользования активами» 304,0 тыс.руб., отражены Арендные отношения по договору аренды недвижимого имущества, переход права собственности на предмет аренды к арендатору не предусмотрен.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения в 2022 г. отсутствовали.

Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Акции ЗАО «Омскграждастрой»	31,5	31,5	31,5
2	Доля в УК ООО «Автотранспортное предприятие»	10,0	10,0	10,0
3	Доля в УК ООО «Управление механизации плюс»	2,5	2,5	2,5
4	Доля в УК ООО «Спецмонтажсервис»	4,9	4,9	4,9
5	Доля в УК ООО СМУ	3,2	3,2	3,2

	«Любинское»			
	Итого:	52,1	52,1	52,1

В 2022г. резерв под обесценение фин. вложения не создавался.
Иное использование финансовых вложений отсутствует.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 3527,0 тыс. руб. Вся дебиторская задолженность носит краткосрочный характер, платежи ожидаются в течение года после возникновения.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Остаток на 01.01.2022г. тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2023г. тыс. руб.
Всего в т. ч.	3493,0	9653,2	9654,2	3492,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	2477,0	9404,0	9434,0	2447,0
Авансы выданные	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	1016,0	249,2	220,2	1045,0

Резерв по сомнительным долгам в 2022г. не создавался, т.к. нет сумм дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. ЗАО «Омскгражданстрой» для осуществления деятельности открыт расчетный счетт АО «ОТП Банк».

Денежные средства	Остаток на 01.01.2022 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2023 г., тыс. руб.
Всего в т. ч.	505,0	9737,0	10193,0	49,0

Касса	12,0	1162,0	1152,0	22,0
Расчетные счета	493,0	8575,0	9041,0	27,0

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют.

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал на 31.12.2022г. состоит из 31542 (тридцать одна тысяча пятьсот сорок две) штук в том числе:

Юридические лица 5 (пять) штук

Физические лица 31537 (тридцать одна тысяча пятьсот тридцать семь) штук.

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения годового общего собрания акционеров (Протокола б/н от 30 июня 2022г.) дивиденды по обыкновенным акциям ЗАО «Омскгражданстрой» по результатам деятельности за 2021 год выплачивались в размере 2 (два) рубля на акцию.

Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств в размере 3,0 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Нераспределенная прибыль	311,0	226,0	215,0
2	Прибыль отчетного года	140,0	32,0	52,0
	итого	451,0	258,0	267,0

Долгосрочные обязательства

Строка баланса 1450 отражены «Обязательства по аренде» в размере 293,0 тыс. руб. подлежащие гашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы , полученные организацией, в размере 2520,0 тыс. руб. подлежащие гашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не несет ответственность по долгам третьих лиц (обеспечения и поручительства не выдавались.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Краткосрочная кредиторская задолженность	Остаток на 01.01.2022г, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2023г, тыс. руб.
Всего в т. ч.	1501,0	8963,0	9868,0	596,0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	112,0	3432,0	3426,0	118,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	1082,0	86,0	1062,0	106,0
Расчеты по налогам и взносам	151,0	1593,0	1499,0	245,0
Расчеты с персоналом по оплате труда	156,0	3852,0	3881,0	127,0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0,0	0,0	0,0	0,0

Оценочные обязательства (строка баланса 1540)

В соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Организацией создан резерв на оплату отпусков. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных выплат, положенных, но не полученных сотрудниками на отчетную дату. Сумма оценочного обязательства на 01.01.2022 г. составила 397,0 тыс. руб., на 31.12.2022 г. –378,0 тыс. руб.

- резерв по незавершенным судебным обязательствам на 31.12.2022 не создавался, т. к. Общество не является ответчиком по судебным искам.

4. Отчет о прибылях и убытках

4.1. Основными видами деятельности Общества в 2022г. являлись: сдача в аренду, субаренду недвижимого имущества, оборудования, транспортных средств и механизмов.

В 2022 году Обществом получена выручка 9404,0 тыс руб.:

- от сдачи в аренду имущества – 5584,0 тыс. руб.

- от реализации недвижимого имущества – 3500,0 тыс. руб

- от сдачи вторчермета – 320,0 тыс.руб.

4.2.Расходы за отчетный период составили 9032,0 тыс. руб. в т.ч.

Наименование статей затрат	Сумма в тыс. руб.
Расходы на оплату труда	3782,0 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	800,1 тыс. руб.
Материальные затраты	763,8 тыс. руб.
Амортизация	62,6 тыс. руб.
ГСМ	197,0 тыс.руб.
Коммунальные услуги, услуги связи	316,0 тыс.руб.
Прочие	3110,4 тыс. руб.
Итого:	9032,0 тыс.руб.

4.3.В связи с применением упрощенной системой налогообложения «Доходы» начислен налог в размере 232,0т.р.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, в руб.	139483	32205
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	31542	31542
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	4,42	1,02

В 2022г. в соответствии с решением годового общего собрания акционеров были начислены и выплачены дивиденды по акциям Общества за 2021г. по 2 рубля на акцию в размере 40858 рублей.

5.Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Перечень связанных сторон и характер отношений между ними:

Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в уставном капитале Общества) - Лицкевич Сергей Николаевич.

Члены Совета директоров	
ФИО	**Наличие акций и доли в УК**
Вагнер Галина Владимировна	0/00
Гуртовой Сергей Николаевич	6/ 0,01902
Ишкова Татьяна Владимировна	8/ 0,02536
Лицкевич Сергей Николаевич	17637/ 55,91592
Решетнева Клавдия Васильевна	23/ 0,07292
Сахарова Раиса Сергеевна	226/ 0,71650
Сребная Валентина Васильевна	15/ 0,04756

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.		
		Объем операции (без НДС)	Условия и сроки завершения расчетов	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Омскгражданреконструкция»	Аренда недвижимого имущества	209,8	31.12.2022г. с последующей пролонгацией	0,0

Получение услуг по сдаче имущества в аренду осуществлялась по рыночным ценам на обычных коммерческих условиях.

Расчеты со связанными сторонами по приобретению и продаже товаров, работ и услуг осуществлялось в денежной форме безналичным расчетом.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому Персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1.Членов совета директоров.

2.Единоличного исполнительного органа – генерального директора.

Выплат вознаграждений совету директоров в 2022 г, 2021 г. не производилось.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2022 году составляет 1242,0 тыс. руб. (в 2021г. – 846,8 тыс.руб.), сумма страховых взносов составляет 218,7 тыс.руб. (в 2021г. – 155,1 тыс.руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2022 году не выплачивались (в 2021году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

6.События после отчетной даты, условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, возможно замедление темпов роста строительства и снижение количества арендаторов.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство ЗАО «Омскгражданстрой» производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 г. отсутствовали.

ЗАО «Омскгражданстрой» не выдавало и не получало обеспечительных обязательств и платежей.

7. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Омскгражданстрой» за 2022 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывности деятельности.

Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

В учете и бухгалтерской отчетности все обязательства отражены в полном объеме, гарантии нами не выдавались и не предоставлялись нам третьим лицам.

Не существует и не предвидится предъявления к ЗАО «Омскгражданстрой» каких - либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

Не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

Не имеется никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности. Особые обстоятельства, которые могут противостоять дальнейшему существованию ЗАО «Омскгражданстрой» отсутствуют.

ЗАО «Омскгражданстрой» выполнило все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

По состоянию на 31.12.2022 г. чистые активы составили – 486,0 тыс. руб. Текущие обязательства согласно данным баланса на 31.12.2022 г. составили 3494,0 тыс. руб. покрываются активами баланса - 4273,0 т.р. Текущие обязательства меньше текущих активов.

Это указывает на отсутствие как существенных, так и несущественных неопределенностей, которые могут повлиять на способность Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Кроме того, ЗАО «Омскгражданстрой» оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По мнению ЗАО «Омскгражданстрой», влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде будет не существенным. При этом руководство на текущий момент учло широкий спектр факторов и считает, что эффект от санкционной политики оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности не предоставляется возможным.

В ходе оценки руководство не установило, что располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут

вызвать серьезные сомнения в способности предприятия непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Руководство не пришло к выводу, что предприятие может быть ликвидировано - допущение о непрерывности деятельности считают уместным.

Существенная неопределенность в отношении способности предприятия продолжать свою деятельность не существует, и как следствие предприятие не включает информацию о непрерывности деятельности в примечания к своей финансовой отчетности.

8.Риски

Основными факторами риска для деятельности общества являются нестабильность финансовой системы и законодательства РФ, рост цен на коммунальные услуги, риски по расчетам с контрагентами, ценовые риски на строительные материалы. Система управления рисками является неотъемлемой частью процесса принятия решений, необходимых для обеспечения эффективной деятельности Общества и его дальнейшего развития и представляет собой комплекс процессов и мероприятий по идентификации, оценке, контролю над рисками с целью выполнения требований законодательства и минимизации возможных финансовых потерь, вследствие неблагоприятного воздействия факторов риска.

Ответственность за систему управления рисками несет руководство Организации.

Осознавая наличия вышеперечисленных рисков, Общество принимает все зависящее для минимизации потенциального влияния таких рисков.

Генеральный директор С.Н. Лицкевич

Главный бухгалтер Г.В. Вагнер

«10» марта 2023 г.