

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Мацуев Магарам Гусейнович
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 372	-	(1 372)	-
	5250	за 2021г.	-	48	-	(48)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	1 372	-	(1 372)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение г. Энгельс, ул. Тельмана, д. 33 (10,8 м2) этаж №1	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Centek CT-65A24	5252	за 2021г.	-	48	-	(48)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12 148	9 982	9 588
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 796	12 796	13 423
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизуемых основных средств	5287	984	984	984
	5288	-	-	-



Мацуев Магарам
Гусейнович
(расшифровка подписи)

29 марта 2023

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Мацуев Магарам
Гусейнович
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Мацуев Магарам
Гусейнович
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		слисание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	719	(223)	899	-	(512)	-	(223)	-	-	-	1 106	(267)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	835	(290)	511	-	(627)	-	(231)	-	-	-	719	(223)
в том числе:														
	5511	за 2022г.	529	(170)	782	-	(374)	-	(170)	-	-	-	937	(214)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	500	(183)	359	-	(330)	-	(183)	-	-	-	529	(170)
	5512	за 2022г.	78	(15)	5	-	(64)	-	(15)	-	-	-	19	(15)
Авансы выданные	5532	за 2021г.	153	-	78	-	(153)	-	-	-	-	-	78	(15)
	5513	за 2022г.	112	(38)	112	-	(74)	-	(38)	-	-	-	150	(38)
Прочая	5533	за 2021г.	182	(107)	74	-	(144)	-	(48)	-	-	-	112	(38)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	719	(223)	899	-	(512)	-	(223)	X	-	-	1 106	(267)
	5520	за 2021г.	835	(290)	511	-	(627)	-	(231)	X	-	-	719	(223)

Наименование показателя		Код	5.2. Просроченная дебиторская задолженность			
			На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
			учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	990	990	590	607
	в том числе:					
	расчеты с покупателями и заказчиками	5541	937	937	529	500
	расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	15	15	15	-
	прочая	5543	38	38	46	107
		5544	-	-	-	-

5.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. п/лиции и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 377	1 546	-	(1 376)	-	X	X
	5580	за 2021г.	885	1 376	-	(880)	(4)	-	-
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	280	341	-	(279)	-	-	-
	5581	за 2021г.	187	279	-	(182)	(4)	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	787	826	-	(787)	-	-	-
	5582	за 2021г.	619	787	-	(619)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	221	262	-	(221)	-	-	-
	5583	за 2021г.	70	221	-	(70)	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	89	117	-	(89)	-	-	-
	5586	за 2021г.	9	89	-	(9)	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2022г.	1 377	1 546	-	(1 376)	-	X	X
	5570	за 2021г.	885	1 376	-	(880)	(4)	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	30	47	17
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	11	47	8
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	19	-	9
	5594	-	-	-



Мацуев Магарам
Гусейнович
(расшифровка подписи)

Руководитель
г. Энгельс
(подпись)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	506	434
Расходы на оплату труда	5620	3 195	2 761
Отчисления на социальные нужды	5630	795	719
Амортизация	5640	1 130	974
Прочие затраты	5650	5 596	5 873
Итого по элементам	5660	11 222	10 761
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 222	10 761

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Мацуев Магарам
Гусейнович

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	188	297	(228)	-	258



Мацуев Магарам
Гусейнович

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Мацуев Магарам
Гусейнович
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
за 2022г.	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-



Мацуев Магарам
Гусейнович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

ЗАО «Тренд-Оптимум»

за 2022 год

г. Энгельс

2023 год

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Органы управления и контроля Общества.....	4
3. Информация об учетной системе.....	5
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.....	11
5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах.....	11
6. Условные обязательства обязательства.....	12
7. Определение сведений на 31.12.2022г. об остатках на счетах Общества, открытых в банках	12
8. Сообщение о непрерывности деятельности.	12
9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.	12
10. Информация о рисках.	13
11. Информация о прекращенных операциях.	13
12. События после отчетной даты.....	13
13. Информация о прибыли на одну акцию.....	13

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗАО «Тренд-Оптимум» за 2022 год.

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Тренд-Оптимум» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано в Государственном учреждении Саратовский областной центр регистрации 06 июня 1996 года свидетельство о регистрации Ю-38 000057 от 07 марта 2001 года, в Инспекции МНС РФ по Энгельсскому району 21 марта 2001 года свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 64 № 0068623, в Межрайонной инспекции МНС РФ №7 по Саратовской области 05 августа 2002 года свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 64 № 000316057, ИНН 6437016676, ОГРН 1026401975313. Адрес местонахождения: 413100, Саратовская обл., г. Энгельс, пл. Свободы, д.1

По состоянию на 31.12.2022г. уставный капитал сформирован полностью. Акции на сумму 3,5 тыс. руб. оплачены денежными средствами, на сумму 66,5 тыс. руб. оплачены иным имуществом, акции на сумму 230 тыс. руб. размещены за счет добавочного капитала общества (средства от переоценки основных фондов эмитента) и распределены среди акционеров. Форма и срок оплаты акций соответствуют уставу, отчету об итогах выпуска ценных бумаг.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период – 12 человек. Численность работающих по состоянию на 31.12.22 г. – 13 человек. Численность работающих по состоянию на 31.12.21 г. – 12 человек.

Идентификационный код ОКПО: 36206237

Код территории по ОКТМО: 63650101

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 68.20.2

Уставный капитал Общества составляет 300 тыс. руб. и поделен на 600 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 500 рублей каждая. Акционерами Общества являются:

ФИО	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
Барботкин Вячеслав Олегович	413117, Саратовская обл, Энгельс г, Хвалынская ул, дом № 26	17,833333
Барботкин Станислав Олегович	413100, Саратовская обл, Энгельс г, Петровская ул, дом № 88, кв.133	17,833333
Барботкина Галина Владимировна	413100, Саратовская обл, Энгельс г, Тельмана ул, дом № 18, кв.166	4,833333
Краснощекова Ирина Олеговна	410031, Саратов г, Славянская пл, дом № 2, кв. 84	17,833333
Борисов Глеб Иванович	413121, Саратовская обл, Энгельс г, Строителей пр-кт, дом 21, квартира 31	10,000000
Борисова Наталья Васильевна	413121, Саратовская обл, Энгельс г, Строителей пр-кт, дом 21, квартира 31	0,666667
Борисова Серафима Ивановна	410002, Саратовская обл, Саратов г, Космонавтов наб, дом № 5, кв.24	10,333333
Борисова Ульяна Ивановна	403791, Волгоградская обл, Жирновский р-н, Жирновск г, Ленина ул, дом № 3, кв.5	10,333333
Волкова Юлия Ивановна	413125, Саратовская обл, Энгельс г, Колотилова ул, дом № 80, кв.122	10,333333

Держателем реестра Общества является Регистратор. Специализированный регистратор обеспечивает ведение и хранение реестра акционеров, где указываются сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве, категории акций и другие сведения.

В соответствии с заключенным договором на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг №148 от 30.04.2013г., специализированным регистратором общества является Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус».

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра №10-000-1-00304 от 12.03.2004г. выдана ФСФР России без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

Сокращенное фирменное наименование: АО «СТАТУС»

Место нахождения: 109052, г. Москва, ул. Новохохловская ул, дом 23, строение 1, помещение 1

Телефон/факс: (495) 974-83-50, 678-71-10

Место нахождения Саратовского филиала: 410031, г.Саратов, ул. Московская, дом 35, оф. 214

Телефон/факс: (8452) 23-74-82, 23-39-91.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году была сдача в аренду имущества.

По размеру площадей сдаваемых в аренду, общество занимает незначительный сегмент рынка арендных услуг, однако выгодное расположение основной части площадей в центре города, позволяет удерживать довольно высокий уровень арендной платы.

Приоритетными направлениями деятельности общества в 2022 году являлись:

Сдача в аренду как собственного нежилого недвижимого имущества, так и арендованного. При этом задачей является недопущение простоя помещений без арендатора, а также поддержание сдаваемых помещений в ликвидном состоянии, т.е. обеспечение своевременного текущего и капитального ремонта помещений.

Выручка от услуг аренды за 2022 г. составила 17 383 тыс. руб., что на 538 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом. Чистая прибыль по итогам 2022 г. составила 6 103 тыс. руб., что на 265 тыс. руб. больше аналогичного показателя прошлого года.

У Общества не имеется лицензий.

Информация об основных расчетных и иных счетах Общества в банках приведена в подпункте 7.2.1 «Определение сведений о расчетных счетах, открытых в банках Общества»

2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным общим собранием акционеров Протоколом №19 от 30.09.2011 г.

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Управляющий.

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия в составе:

Коган Александр Анатольевич;
Барботкина Галина Владимировна;
Волкова Ирина Алексеевна.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2.1. Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления обществом.

Общество обязано ежегодно проводить Общее собрание акционеров в период с 01 марта по 30 июня года, следующего за отчетным финансовым годом. Проводимые помимо годового, Общие собрания акционеров являются внеочередными. Общее собрание акционеров принимает решения по вопросам, относящимся к его компетенции.

Общее собрание акционеров избирает Председателя на срок не менее трех лет.

Председателем Общего собрания акционеров избран акционер общества - Барботкина Галина Владимировна Протоколом № 4 от 29.11.2017 сроком на 5 лет, Протоколом № 8 от 25.11.2022 с 29.11.2022 по 28.11.2027.

2.2. Управляющий Общества

В соответствии с п.10.1 Устава Общества директор осуществляет руководство текущей деятельностью. По решению общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы индивидуальному предпринимателю (управляющему).

К компетенции управляющего Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Управляющий Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом.

Управляющий ЗАО «Тренд-Оптимум» с 01.10.2015 г. по 30.09.2023 г. - Индивидуальный предприниматель Мацуев Магарам Гусейнович, избран собранием акционеров (Протокол от 30 сентября 2015г., Протокол от 29 сентября 2017г., Протокол № 2 от 04.09.2019 г., Протокол № 2 от 24.09.2021г.)
год рождения — 1963г.;
образование — высшее;
доля в уставном капитале - 0%.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3»

Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация приказ № 30/21 30.12.2021 г. «Об ежегодной инвентаризации на предприятии»;

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

3.2. Учетная политика на 2021 год

Бухгалтерская отчетность за 2022 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 30/21 от 30.12.2021 г.

Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

3.2.2. Внеоборотные активы

Основные средства

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен с 01.01.2022г. перспективно в соответствии с п. 51.

Критериями отнесения имущества в состав ОС являются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 6/2020.

ФСБУ 6/2020 не применяется к активам, удовлетворяющим условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, но стоимость которых за единицу составляет не более 100 000 руб. В целях обеспечения сохранности малоценных ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов и учитываются с применением счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» на соответствующих субсчетах и забалансового счета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

При переходе 01.01.2022 на ФСБУ 6/2020 основные средства с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. были списаны с баланса с отнесением результата на счет 84 «Нераспределенная прибыль» в сумме 49 тыс. руб.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект в соответствии с п. 10 ФСБУ 6/2020.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

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.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Срок полезного использования ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение конкретного срока полезного использования объекта ОС производится исходя из: -ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

-ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

-ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

-планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация по всем группам однородных объектов ОС начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки).

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

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Организация не осуществляет переоценки объектов ОС.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Решение об изменении элементов амортизации принимается руководителем организации в соответствии со своей субъективной оценкой и прогнозом относительно возможности дальнейшего использования объекта основных средств с учетом физического и морального износа с целью дальнейшего использования для извлечения прибыли и использования в деятельности предприятия.

При переходе с 01.01.2022 на ФСБУ 6/2020 по основным средствам с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. и нулевой балансовой стоимостью были пересмотрены элементы амортизации 01.01.2022 с отнесением результатов по восстановлению амортизации на изменение оценочных значений на счет 84 «Нераспределенная прибыль» в сумме 1 955 тыс. руб.

В дальнейшем при пересмотре элементов амортизации первоначальная стоимость и накопленная амортизация не подлежат изменению. Оставшаяся подлежащая амортизации стоимость объекта распределяется на оставшийся срок полезного использования, только уже измененный. Исходя из этого начисление амортизации продолжается в новых суммах с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении элементов амортизации.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложения ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с п. 5 ФСБУ 26/2020 затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

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

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

3.2.3. Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) 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;
- в) 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;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неуконфигурованные, 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 вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п. 5 ФСБУ 5/2019 запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 настоящего Стандарта.

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 организация отражает перспективно.

3.2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

3.2.5. Оценочные обязательства (Резервы)

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года на 31.12.2022г. составляет 258 тыс. руб.

3.2.6. Признание выручки

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг аренды.

Выручка признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п. 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, одним из которых является факт оказания услуги, работы.

Выручка от оказания услуг аренды признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность арендатора за оказанные услуги в соответствии с договором аренды. По услугам аренды контейнеров, камеры хранения (аренда части складского помещения) и парковки (аренды асфальтобетонной площадки для автотранспорта) при оплате наличными денежными средствами выручка признается в момент оплаты.

Доходы, отличные от оказания услуг аренды, работ по ремонту и строительству, продажи товаров считаются прочими поступлениями организации. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности признается:

В бухгалтерском учете – в момент отгрузки и начисления, а для целей налогообложения – момент оплаты, так как Общество находится на специальном режиме налогообложения УСН с объектом налогообложения «Доходы».

3.2.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Обычным видом деятельности для организации является сдача имущества в аренду.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 26 "Общехозяйственные расходы".

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Обобщение информации о расходах производится на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

В их составе учитываются:

- административно-управленческие и общехозяйственные расходы;
- затраты на оплату труда административно-управленческого и общехозяйственного персонала;
- страховые взносы с заработной платы административно-управленческого и общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт, содержание и обслуживание ОС административно-управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за объекты административно-управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, юридических и прочих услуг;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров, расходы на охрану труда;
- расходы на содержание служебного транспорта;
- расходы на содержание охраны и т.п.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование;
- лицензии;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

3.2.8. Бухгалтерский учет аренды

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, установленных п. 5 ФСБУ 25/2018.

В состав арендных платежей включаются платежи в соответствии с п. 7 ФСБУ 25/2018.

Бухгалтерский учет аренды у арендатора.

Арендатор признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды по всем договорам аренды, если выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если договором аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа или предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду, то арендатор признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право пользования активом включает в себя первоначальную оценку обязательства по аренде и арендные платежи, внесенные на дату предоставления предмета аренды и до нее. А первоначальная оценка обязательства включает номинальную стоимость арендных платежей.

Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, расходы по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния признаются расходами периода, в котором были понесены.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Бухгалтерский учет аренды у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на дату, указанную в пункте 6 ФСБУ 28/2018, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

Арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются в соответствии с условиями договора аренды.

Объекты учета неоперационной (финансовой) аренды учитываются арендодателем в соответствии с пунктами 32 - 40 ФСБУ 25/2018.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице п.2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не получалось.

Более 90% Объектов основных средств сдается в аренду.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды и сдаваемые в субаренду:

Здание г.Энгельс, ул.Советская, д.71 (1/5 доля собственность ЗАО «Тренд-Оптимум», 4/5 доля в аренде)

Помещение г.Энгельс, ул.Ленина, д. 1А

Помещение г.Энгельс, ул.Коммунистическая, д.40

Помещение г.Саратов, ул.Московская, д.64/32

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Величина резерва формируется с учетом «Методики расчета резерва по сомнительным долгам» и следующих положений:

В целях достоверности и принципа осмотрительности в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам на основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности №34н ежеквартально. Дебиторская задолженность включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, вне зависимости от истечения срока оплаты этой задолженности и документального основания. Если срок оплаты дебиторской задолженности истек, но компания уверена, что долг будет погашен, резерв не создается.

Величина резервов по сомнительным долгам на конец отчетного года на 31.12.2022 составляет 267 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах п.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Расшифровка займов и кредитов

В 2022 году Общество не привлекало заемные средства.

В 2022 году Общество выдавало следующие займы: акционеру 99,5 тыс. руб., работнику 1300 тыс. руб., ООО СПС «Гиацинт» 600 тыс. руб. На 31.12.2022 числится займ в сумме 400 тыс. рублей, выданный ООО СПС «Гиацинт».

В 2022г. Приволжский филиал ПАО "Промсвязьбанк" начислял проценты на остаток денежных средств на расчетном счете.

Всего в 2022г. году было начислено процентов к получению 640 тыс. руб.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

5.1.Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка в бухгалтерском учете от сдачи в аренду собственных и от сдачи в субаренду арендованных основных средств в отчетном периоде определена по отгрузке в сумме 17 383 тыс. руб.

В налоговом учете выручка по оплате от сдачи в аренду составила 17 048 тыс. руб., по оплате процентов доход составил 638 тыс. руб., всего 17 686 тыс. руб.

5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

Формирование расходов на счете 26 осуществляется по видам расходов.

Расшифровка затрат представлена в таблице п.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском учете расходы признаются – по начислению.

5.3. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350)

Прочие доходы и расходы	Сумма (тыс.руб.)
91.01 Прочие доходы	256
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	33
Резервы по сомнительным долгам	223
91.02 Прочие расходы	423
Взносы на капитальные ремонт	17
Резервы по сомнительным долгам	267
Прибыль (убыток) прошлых лет	26
Подарки к праздникам	13
Расходы на услуги банков	84
Списание дебиторской задолженности	16

6. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

7. Определение сведений на 31.12.2022г. об остатках на счетах Общества, открытых в банках.

Наименование банка, БИК, корр/сч	Наименование счета	№ счета	Денежные средства, в руб. коп.
ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД, БИК 042202803, к/с 30101810700000000803	расчетный	40702810863000932101	6035320,48
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г. САМАРА, БИК 043601607, к/с 30101810200000000607	расчетный	40702810456000002233	175678,12

Расшифровка денежных потоков приведена непосредственно в Отчете о движении денежных средств.

8. Сообщение о непрерывности деятельности.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

10. Информация о рисках.

Страновые и региональные риски

С февраля 2022г. Российская Федерация осуществляет специальную военную операцию на Украине. На момент составления отчета военные действия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации. Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

11. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

12. События после отчетной даты

Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

В 2022г. году акционерам ЗАО «Тренд-Оптимум» выплачены дивиденды за 2021 года в сумме 1999,8 тыс. руб. (с учетом ранее выплаченных дивидендов за 9 месяцев 2021 г. в сумме 3000 тыс. руб.), за 9 месяцев 2022г. выплачены дивиденды в сумме 4500 тыс. руб. Планируется выплата дивидендов по итогам работы за 2022г. в размере 1 500 тыс. руб. с учетом ранее выплаченных дивидендов за 9 месяцев 2022 г.

Не смотря на продолжение высокого уровня заболевания вирусными инфекциями, ситуация в настоящее время стабилизировалась. Таким образом, пандемия существенно не повлияла на непрерывность деятельности Общества.

Однако, в связи с начавшейся 24.02.2022г. «Специальной военной операцией на Украине» можно прогнозировать ухудшение экономической ситуации в целом по стране и соответственно в Организации. В связи с ростом цен на все группы товаров и санкциями, снижается покупательская способность населения, соответственно снизится платежеспособность наших арендаторов и увеличатся расходы Организации на ведение финансово-хозяйственной деятельности. На момент подписания пояснительной записки существенных изменений не произошло, но снижение прибыльности Организации возможно в будущем, хотя инфляция может исказить данные. В организации имеется «подушка безопасности» в виде денежных средств на расчетных счетах, что может в будущем обеспечить непрерывность деятельности.

13. Информация о прибыли на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2022г.. составила 13431 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2021 г. составила 9730 руб.

Управляющий

Главный бухгалтер



Дата 29.03.2023г.

М.Г. Мацуев

Е.В. Еремеева