

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

АО «Бизнес Пространство 6/9» является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства РФ.

Общество зарегистрировано 09.03.1993 года. В сентябре 2020 года произошла смена наименования организации, прежнее наименование - ОАО «СибНИПИГазпром».

Место нахождения общества: 625019, г. Тюмень, ул. Республики, 211.

Уставный капитал общества равен 6 670 (шесть тысяч шестьсот семьдесят) рублей и состоит из 6 670 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Основным видом деятельности общества является: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Дополнительными видами деятельности являются: 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества, 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, 71.12.4 Деятельность геодезическая и картографическая, 71.12.43 Деятельность гидрографическая изыскательская, 71.12.45 Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей, 71.12.61 Деятельность в области технического регулирования и стандартизации, 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка.

Органами управления общества являются:

– общее собрание акционеров;

– совет директоров;

– генеральный директор.

Бухгалтерский учет акционерного общества в 2022 г. осуществлялся в соответствии с принятой учетной политикой и согласно нормативным актам.

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности, налоговой отчетности генеральный директор – Ноздрачев Алексей Владимирович.

Лицо ответственное за методологию ведения и подготовку бухгалтерской и налоговой отчетности главный бухгалтер – Черкашина Юлия Михайловна.

Бенефициарным владельцем Общества является Ноздрачев А.В.

Средняя численность работников на 31.12.2022 г составляет 8 человек.

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, ФСБУ, в соответствии с приказом Минфина 180н от 15.11.2019 г. (ФСБУ 5/2019) и других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета. Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

3. Основные принципы учетной политики

Учетная политика финансово-хозяйственной деятельности на предприятии осуществляется на основании

✓ Федерального закона РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ;

✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н);

✓ ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. 106н);

✓ Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ 4/99; ФСБУ 5/2019 «Запасы»; ПБУ 7/98; ПБУ 9/99; ПБУ 10/99; ПБУ 15/2008; ПБУ 18/02; ПБУ 19/02; ПБУ 21/2008; ПБУ 22/2010; ПБУ 8/2010, ПБУ 14/2007);

✓ План счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;

✓ ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в альтернативном переходе (соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020);

✓ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

✓ ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

✓ ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Предприятие не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и не приводит показатели по отдельным сегментам.

Согласно учетной политике предприятия для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии его к учету исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью по представлению руководителя структурного подразделения, ответственного за приобретение, обслуживание и ремонт основных средств.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для соответствующих групп основных средств.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

МПЗ принимаются по средней себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая сумму налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, включаются транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Внесение изменений в учетную политику, в связи с вступлением в силу новых ФСБУ не привели к изменению нераспределенной прибыли и капитала (основные средства, подлежащие списанию, отсутствуют, нет финансовых вложений, которые подлежат учету, капитальные ремонты не осуществлялись).

В результате изменений оценки элементов амортизации показатели не изменились.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Поступления от деятельности по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды являются выручкой от обычных видов деятельности.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

Учет доходов Обществом ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 90.1.1 – доходы по обычным видам деятельности;
- счет 91.1 - прочие доходы.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности
- прочие расходы.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды, являются расходами по обычным видам.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам)
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

Учет расходов Обществом ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»
- счет 91 «Прочие расходы»

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя предприятия.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты предприятия.

Порядок признания доходов в налоговом учете - метод начисления.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Существенные изменения в учетную политику Общества в 2022 году не вносились.

4. Показатели финансово-экономической деятельности за 2022 год.

Наименование показателя	Величина показателя тыс. руб.
Выручка	93 960
Себестоимость	91 602
Проценты к получению	0
Проценты к уплате	11 047
Прочие доходы	185
Прочие расходы	545
Налог на прибыль (доходы) отложенный	1674
Чистая прибыль (убыток)	-7314
Валюта бухгалтерского баланса	105 104

Показатели	2022 год	2021 год
Фонд оплаты труда АУП (тыс.руб.)	4 855,3	4 675,4
Среднесписочная численность (чел.)	8	8

5. Расшифровка статей баланса

В 2022 году стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не менялась.

Объектов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2022 году не было.

Амортизация по объектам основных средств начислялась линейным методом.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на 31.12.2022 года нет.

В 2022 году были приобретены и введены в эксплуатацию следующие объекты основных средств:

- Автоматизированная водогрейная блочно-модульная котельная;
- Павильон для курения;
- Телевизор LG OLED65C2RLA (Россия).

В 2022 была сделана корректировка по счету 01 «Основные средства» в связи с введением в действие ФСБУ 06/2020 «Учет основных средств» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на сумму 49926млн.руб.: произведено списание основных средств стоимостью до 100тр в бухгалтерском учете с одновременным принятием их на забалансовый учет, откорректированы сроки амортизации по объектам в соответствии с Законодательством РФ и принятой на 2022год Учетной политикой, откорректирован учет объектов основных средств, приобретенных по договору лизинга с учетом метода дисконтирования.

В 2022 году произведены вложения в нематериальный актив- товарный знак, на 31.12.2022г права на данный объект не зарегистрированы. Объект числится на счете 08.5. «Приобретение нематериальных активов».

На конец отчетного периода числится дебиторская задолженность в сумме 12 254 тыс.руб. (в сравнении за 2021 год – 5934 тыс.руб., за 2020 год – 23 042 тыс.руб.). Основными дебиторами являются ООО «ДИЗАЙНСТРОЙ»- сумма аванса выданного 3180,5 тыс.руб., ООО "ОКОННЫЕ СИСТЕМЫ "ТДС"- сумма аванса выданного 1 840,3тыс.руб., ООО ИНТЕГРА-СЕРВИСЫ О- сумма задолженности 1 071,1тыс.руб.

Кредиторская задолженность составляет 10 857тыс. руб. (в сравнении за 2021 год – 13

853 тыс.руб., за 2020 год – 8 675 тыс.руб.). Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составляет 2311,2 тыс. руб.; с персоналом по оплате труда – отсутствует.

Долгосрочные заемные средства – 140 661 тыс. руб. На 31.12.2022г остатки по договорам займов составили: ООО «Вега»- 7800тыс.руб., ООО «ВКА»-310тыс.руб., ООО «Курган-Новострой»-45тр, ИП Мельников А.Б. -11 330тыс.руб., ООО «Новодом»- 64 185тыс.руб., ИП Ноздрачев А.В.- 10 220тыс.руб., ООО «Скважина» - 1 650тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства – 16 49 тыс. руб. - представлены суммой начисленных процентов по договорам займов.

Сумма выручки от обычных видов деятельности за 2022год составила 93 960тыс.руб., в том числе от деятельности по предоставлению за плату во временное пользование своих активов по договору аренды - 91 060тыс.руб., от возмещения коммунальных расходов - 2900 тыс.руб..

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2022 году не было.

Прочие доходы за 2022год составили 185тыс.руб., в том числе 121тр – доходы от курсовых разниц.

Расходы по обычным видам деятельности составили 91 602тыс.руб., в том числе амортизация основных средств 24 424тыс.руб., коммунальные расходы – 14 674тыс.руб., расходы на содержание и ремонт основных средств – 32 681тыс.руб., 6 270тыс.руб.- имущественные налоги, 5823тыс.руб.- расходы по заработной плате и отчислениям с ФОТ, охрана объекта - 2074тыс.руб. и прочие управленческие расходы.

Основная сумма прочих расходов сформирована за счет начисленных процентов по договорам займа и убытка, а также госпошлины и начисленные налоги, комиссий банка и штрафных санкций за нарушение условий хоз.договоров.

По итогам 2022 года получен убыток в размере 7314 тыс.руб. Совокупный финансовый результат периода -57240тыс.руб.

В 2022 году научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ не было.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится в соответствии с учетной политикой на 2022 год по средней себестоимости. Способ оценки МПЗ в Обществе не менялся.

АО «Бизнес Пространство 6/9» в 2022 году финансовых вложений не осуществляло.

6. Информация о связанных сторонах

раскрытие информации по характеру отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода
ФИО	Члены Общего собрания акционеров и совета директоров Общества	отсутствуют
Ноздрачев Алексей Владимирович	является акционером АО «Бизнес Пространство 6/9», доля в уставном капитале составляет 85 %, занимает должность генерального директора - осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.	Начислялась и выплачивалась заработная плата в соответствии с условиями трудового договора

Согласно анализа хозяйственной деятельности у организации отсутствуют сделки со связанными сторонами.

В течении 2022 года у предприятия отсутствовали прекращенные операции.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, способные существенным образом повлиять на его способность продолжать свою деятельность непрерывно, а также судебные разбирательства, требующие отражения информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Резерв по сомнительным долгам не формируется, финансовое состояние (платежеспособность) должников позволяет говорить об отсутствии сомнительной дебиторской задолженности, вероятность погашения долга оцениваем, как достаточную для таких выводов.

Резерв на оплату отпусков в отчетном периоде сформирован.

7. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планируется прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации. Совместная деятельность не осуществляется.

8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность АО «Бизнес Пространство 6/9» за 2022 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

9. Информация о рисках

У организации отсутствуют финансовые, правовые, региональные и репутационные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность

10. События после отчетной даты

Сложившаяся экономическая ситуация в стране, связанная с введенными санкциями в адрес РФ не значительно отразилась на деятельности предприятия.

11. Информация по сегментам

АО «Бизнес Пространство 6/9» не является публичной компанией, информация по сегментам не приводится.

12. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В 2022 году не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

Генеральный директор

А.В.Ноздрачёв

Главный бухгалтер

Ю.М. Черкашина