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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	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	-	-	1
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	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.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Бомкин Александр Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-	-	(33)
	5210	за 2021г.	290	(248)	44	(1 016)	222	(6)	-	682	-	-	(33)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-	-	(33)
	5211	за 2021г.	73	(32)	-	(755)	-	(1)	-	682	-	-	(33)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	217	(217)	-	(217)	217	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	-	-	44	(44)	6	(6)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	755	-	-	-	-	-	-	-	-	755	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	755	-
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	755	-	-	-	-	-	-	-	-	755	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	755	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	44	-	(44)	-
в том числе: Плиткорез электрический ЗУБР ЭП-300-1500С	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	44	-	(44)	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	-	-	-
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	9	9	-
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 неамортизируемых основных средств	5287	(33)	(33)	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Бомкин Александр Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Бомкин Александр Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	25 517	-	25 517	138 709	(154 230)	-	-	X	9 994	-	9 994
	5420	за 2021г.	2 603	-	2 603	133 599	(110 685)	-	-	X	25 517	-	25 517
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	9 378	-	9 378	32 818	(32 709)	-	-	5 565	9 487	-	9 487
	5421	за 2021г.	2 603	-	2 603	34 890	(28 115)	-	-	2 302	9 378	-	9 378
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	115	-	115	-	-	-	-	-	115	-	115
	5423	за 2021г.	-	-	-	115	-	-	-	-	115	-	115
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	15 591	-	15 591	105 195	(120 654)	-	-	-	132	-	132
	5425	за 2021г.	-	-	-	97 438	(81 848)	-	-	-	15 591	-	15 591
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	433	-	433	696	(869)	-	-	-	260	-	260
	5426	за 2021г.	-	-	-	1 156	(722)	-	-	-	433	-	433
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Бомкин Александр Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	17 005	-	20 814	-	(17 032)	(194)	-	-	365	19	20 975	-
	5530	за 2021г.	30 901	-	(4 713)	-	(9 395)	(164)	-	-	373	1	17 005	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 123	-	7 526	-	(2 123)	-	-	-	-	-	7 526	-
	5531	за 2021г.	5 288	-	2 123	-	(5 288)	-	-	-	-	-	2 123	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	14 480	-	13 204	-	(14 192)	(194)	-	-	-	-	13 297	-
	5532	за 2021г.	3 219	-	14 259	-	(2 834)	(164)	-	-	-	-	14 480	-
Прочая	5513	за 2022г.	401	-	84	-	(717)	-	-	-	365	19	153	-
	5533	за 2021г.	22 395	-	(21 095)	-	(1 273)	-	-	-	373	1	401	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	17 005	-	20 814	-	(17 032)	(194)	-	X	365	19	20 975	-
	5520	за 2021г.	30 901	-	(4 713)	-	(9 395)	(164)	-	X	373	1	17 005	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	49 250	26 155	45	(50 242)	-	-	365	19	25 591
	5580	за 2021г.	32 681	26 103	-	(9 909)	-	-	373	1	49 250
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 964	3 775	-	(2 665)	-	-	-	-	4 073
	5581	за 2021г.	4 423	2 957	-	(4 416)	-	-	-	-	2 964
авансы полученные	5562	за 2022г.	43 867	18 245	-	(43 867)	-	-	-	-	18 245
	5582	за 2021г.	3 623	43 867	-	(3 623)	-	-	-	-	43 867
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 971	1 135	9	(213)	-	-	365	6	3 273
	5583	за 2021г.	1 391	417	-	(212)	-	-	373	1	1 971
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	3 000	36	(3 036)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	448	-	-	(461)	-	-	-	13	-
	5586	за 2021г.	21 744	(21 138)	-	(157)	-	-	-	-	448
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	49 250	26 155	45	(50 242)	-	X	365	19	25 591
	5570	за 2021г.	32 681	26 103	-	(9 909)	-	X	373	1	49 250

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	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Бомкин Александр Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	31 956	28 024
Расходы на оплату труда	5620	10 860	10 004
Отчисления на социальные нужды	5630	2 042	1 897
Амортизация	5640	-	6
Прочие затраты	5650	70 634	66 635
Итого по элементам	5660	115 492	106 566
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(15 591)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 459	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	130 951	90 975

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

Руководитель _____ Бомкин Александр Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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	-	1 396	(440)	(15)	941

Руководитель _____ Бомкин Александр Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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	3 699	2 940	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	5 130	2 123	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Бомкин Александр Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Бомкин Александр Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

Акционерное Общество
«А Л Ь Б О М»

ИНН 7817000868, КПП 781301001
р/с 40702810200050006765,
БИК 044030795 к/с 30101810540300000795
Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»,
г. Санкт-Петербург
р/с 40702810432410005936
БИК 044030786 к/с 30101810600000000786
Ф-Л «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»
г. Санкт-Петербург
Юридический адрес:
197101, Санкт-Петербург г., ул. Большая Монетная, д.16, корпус 1
Литер В, пом. 5Н оф.203-207
тел./факс:8(812) 363-18-52

E-mail: albom-stroy@peterlink.ru

Юридический адрес: 197101, Санкт-Петербург г., Большая Монетная ул., д.16, к.1, лит.В, пом.5Н, офис 203-207

Почтовый адрес: 197101, Санкт-Петербург г., Большая Монетная ул., д.16, к.1, лит.В, пом.5Н, офис 203-207

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО "АЛЬБОМ" за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное фирменное наименование общества: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬБОМ»
1.2. Сокращенное наименование: АО «АЛЬБОМ»
1.3. Юридический адрес Общества: 197101, Санкт-Петербург г., Большая Монетная ул., д.16, к.1, лит.В, пом.5Н, офис 203-207
ИНН: 7817000868
КПП: 781301001
Почтовый адрес: 197101, Санкт-Петербург г., Большая Монетная ул., д.16, к.1, лит.В, пом.5Н, офис 203-207
Контактная информация:
Тел.: + 7 (812) 363-18-52
Адрес электронной почты: albom-stroy@peterlink.ru
1.4. Регистрация Общества:
14.01.1993 года АО «АЛЬБОМ» зарегистрировано Распоряжение Главы администрации Колпинского района Мэрии Санкт-Петербурга №38-р.
В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации АО «АЛЬБОМ»:
Дата государственной регистрации: 14.01.1993
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) Общества: 1027808756997
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
1.5. Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен размеру 50 000 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные бездокументарные акции – 50 шт. номиналом 1 000 руб.
Реестродержатель Общества:
АО "Новый регистратор" ИНН 7719263354
Общество имеет следующие структурные подразделения:
Филиалы:
- не имеет
Представительства:
- не имеет

1.6. Основным видом деятельности АО «АЛЬБОМ»" является: «Работы строительные отделочные» (43.30).
Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:
Свидетельство №С-151-78-3094-78-110417 от 11.04.2017 г. на допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают на безопасность капитального строительства выданным Ассоциацией «Центр объединения строителей «СФЕРА-А» на срок - бессрочно;
Свидетельство №10687 от 22.10.2014 г. на допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают на безопасность капитального строительства выданным Некоммерческим партнерством саморегулируемой организации проектировщиков «СтройОбъединение» на срок – бессрочно;
Лицензию №МКРФ 21207 от 08.04.2021 г. на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия, выданную Министерством Культуры Российской Федерации на срок - бессрочно.
Лицензия №78-Б/01373 от 16.06.2016 г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, выданную Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий на срок – бессрочно.
1.7. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2022 составляет 10 человек.
1.8. В соответствии с уставом высшим органом управления Общества является единственный акционер Общества.
Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Бомкиным Александром Николаевичем, действующий на основании Устава.
Главный бухгалтер Общества – Чурбакова Наталья Антоновна
1.9. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.
1.10. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯХ

2.1. В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной.
В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.
2.3. Нематериальные активы
Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».
В отчетном периоде объект учета отсутствовал.
2.4. Капитальные вложения
Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 н.
В связи с применением ФСБУ 26/2020 с 01.01.2022, проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется перспективно, на 31.12.2022 и далее ежегодно на 31.12.
2.5. Основные средства
Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года
ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс.руб.
При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом ожидаемого срока этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды. Системы проведения ремонта;

Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например: срок аренды).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта , техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 20% от первоначальной стоимости основного средства.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 1.01.2022 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится на 31.12.2022 а далее ежегодно на 31.12

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период 2022г. применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода на 01.01.2022 в соответствии с переходными положениями п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

2.6. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022:

- организация по каждому договору аренды, в котором она является **арендатором,** вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.7. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 года.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является однородная группа.

Организация относит на расходы стоимость запасов для управленческих нужд.

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списанию запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

Инвентарь, инструмент и хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до года и более списываются на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию (производство). В целях обеспечения контроля за их сохранностью стоимость таких активов после передачи в эксплуатацию учитывается на забалансовом счете в разрезе материально-ответственных лиц.

2.8. Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны единовременно выполняться требования:

- ✓ - использование объекта прекращено;
- ✓ - принято решение о его продаже;
- ✓ - возобновлять использование объекта не предполагается.

ДАП отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

При выполнении условий признания ДАП, производится переквалификация объектов основных средств в ДАП, с отнесением на счет 41 «Товары» субсчет ДАП со счета 01 «Выбытие ОС». ДАП принимается к учету по счету 41 «Товары» по балансовой стоимости объекта основных средств на дату пере классификации. Балансовая стоимость основного средства определяется как разница между его первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

После этого, осуществляется прекращение начисления амортизации с 1 го числа месяца следующего за месяцем переквалификации.

Документальным подтверждением выполнения условий признания ДАП можно считать приказ (решение) Генерального директора, оформленное протоколом специальной комиссии Общества, об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов(НПА).

При этом из данных документов принимаются к переквалификации основные средства, у которых в качестве способов распоряжения, направленных на прекращение контроля над непрофильным активом указаны:

- возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично (иначе продажа);
- безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований;

Для документального подтверждения решения о продаже (безвозмездной передаче), в целях переквалификации в ДАП, должно быть Решение акционера, для принятия решений по отчуждению имущества (основных средств).

При этом, если объект включен в вышеперечисленные документы, соответствует признакам и решение об отчуждении подтверждено Решением, но при этом продолжает использоваться, например, сдается в аренду, то такой объект не является ДАП, а продолжает учитываться как ОС по-прежнему, т.к. условия признания не выполняются. Использование объекта должно быть документально подтверждено (например, договор аренды). То же, если, например, предполагается возобновление использования объекта ОС.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.9. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный займ (одна ценная бумага). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по страхованию имущества, лицензии и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе арендных платежей;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- и т.д.

2.13. Кредиты и займы

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

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация не осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Основная причина привлечения кредитных ресурсов в 2022 году - кассовые разрывы.

Кассовый разрыв представляет собой разницу между денежными средствами, ежемесячно получаемыми от населения и денежными средствами, ежемесячно направляемыми на оплату подрядным организациям за оказанные услуги.

2.14. Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности являются:

- Доходы от реализации строительно-монтажных работ.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Доходы от сдачи имущества в аренду
- Доходы от реализации ОС и МПЗ

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Управленческие расходы накопленные на сч.26 на конец каждого отчетного месяца в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж на сч. 90.08

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:
- по предстоящей оплате отпусков.
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года. Для расчета величины оценочного обязательства используется нормативный метод, предусмотренный ст.324.1 НК РФ. Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков – это процент умноженный на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчёта среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих отчислений текущего месяца с учётом предельной суммы отчислений в год, после достижения которой резерв не формируется.
При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.
Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.
2.16. Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов
Корректировки бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды не производились.
2.17. Учет расходов по налогу на прибыль
Учет временных разниц осуществляется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц).
Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.
Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:
на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
2.18. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно Бухгалтерская отчетность АО «АЛЬБОМ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
2.19. Изменения в учетной политике
Изменения в учетную политику на год внесены в связи с введенными в действие с 01.01.2022 ФСБУ 6, ФСБУ 26, ФСБУ 25.

КОРРЕКТИРОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ

В учетную политику Общества в 2022 г. были внесены изменения, в связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», показатели которой сформированы с учетом таких изменений:
Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом *оказали* существенное влияние на финансовые результаты его деятельности.
Данные за 2021 г. *корректировались*

Тыс. руб.

Показатель (Строка бухгалтерского баланса)	На 31.12.2021 до корректировки	На 31.12.2021 после корректировки	Изменение	Содержание корректировки
ФСБУ 6/2020				
Основные средства (строка1150.)	79	-	-79	Переход на ФСБУ 6/2020

1160	0	722	722	Переход на ФСБУ 6/2020
1370	3303	3954	651	Переход на ФСБУ 6/2020
1420	87	80	-7	Переход на ФСБУ 6/2020
ФСБУ 26/2020				
.....				
ФСБУ 25/2028				
.....				

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1.Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.Основные средства

Наличие и движение основных средств организации представлено в Таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств, тыс. руб.

	Балансовая стоимость, всего:	2022	2021
1	Инвестиционная недвижимость	722	722
2	Остальные основные средства	-	-

Продажи объектов основных средств за 2022 год не было.

3.3. Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

3.4. Аренда

Арендатор

Обществом в 2022 году использовалось право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении следующих договоров аренды:

Срок аренды не превышает 12 месяцев:

- договор аренды нежилого офисного помещения по адресу:. г.Санкт-Петербург, ул.Большая Монетная, д.16, лит.В, пом.5Н, офис. 203-207
- договора аренды транспортного средства без экипажа
Стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.
Арендодатель
Общество в 2022 году осуществляло операции связанные только с операционной арендой имущество (п.26 ФСБУ 25/2018). Операционная аренда не является основным видом деятельности Общества.
Арендные платежи учтены в составе прочих доходов. Сумма доходов от операционной аренды в 2022 году составила - 530 тыс.руб.
Виды предоставляемых в аренду имущества - нежилое помещение по адресу: г.Санкт-Петербург, ул.Рузовская, д.16.

3.5.Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

3.6. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатов.
Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:
на 31.12.2022 г. 8 589 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность

В 2022 году реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.
Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблицах 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	**31.12.22г.**	**31.12.21г.**
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	3 547	9 539
Средства на валютных счетах	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**3 547**	**9 539**

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 19 291 тыс. руб. за 2022 г.
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков - 24 656 тыс. руб. за 2022 г.
Денежных эквивалентов нет.

3.9. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.10. Уставный капитал

На 31.12.2022 , 31.12.2021 Уставный капитал Общества составляет 50 тыс.руб.
Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.
На 31.12.2022, 31.12.2021 Резервный фонд Общества составляет 9 тыс.руб.

3.11. Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2022 г. переоценка внеоборотных активов не проводилась.

3.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблицах 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

3.13. Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

3.14. Информация об обязательствах полученных и выданных

Наличие и движение обеспечения обязательств представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

3.14.1 Обязательства полученные

Информация о гарантийных удержаниях по договорам строительного подряда по состоянию на 31.12.22 г

Наименование контрагента	Реквизиты договора	Суммы гарантийных обязательств (тыс. руб)

АЛЬВИСТИР ООО	Договор поставки и монтажа №АА3101-22 от 31.01.2022 г.	302
АСПЕКТ ООО	Договор №71/2021-ТСО от 16.08.2021 г.	253
ООО "ПАРМ"	Договор №017-13/12-ЭМ21 от 13.12.2021 г.	281
ПАРМ ООО	Договор №013-19/07-ЭМ21 от 19.07.2021 г.	394
ПАРМ ООО	Договор №22-28/06-ЭМ22 от 28.06.2022 г.	563
ПАРМ ООО	ДС1 от 13.07.2022 к Договору №22-28/06-ЭМ22 от 28.06.2022 г.	141
ПАРМ ООО	ДС3 от 17.06.2022 к Договору №013-19/07-ЭМ21 г.	26
ПРОВЕНТ ООО	Договор №105 от 23.12.2021 г.	390
ПРОВЕНТ ООО	Договор №49 от 27.05.2021 г.	257
ПРОВЕНТ ООО	Договор №93 от 14.09.2021 г.	378
РИНГ-СПБ ООО	Договор №16/07/21-ТСО/07-1/21-СБ от 16.08.2021	34
ЦРС ООО	Договор №27/06/22 от 27.06.2022 г.	604
ЦРС ООО	ДС1 от 12.10.22 к Договору №27/06/22 от 27.06.22 г.	76
ИТОГО:		3 699

3.14.2. Обязательства выданные

Информация о гарантийных удержаниях по договорам строительного подряда по состоянию на 31.12.22 г

Наименование контрагента	Реквизиты договора	Суммы гарантийных обязательств (тыс. руб)
РСС ООО	Договор № 71/2021 от 16.07.2021 г.	2 671
РСС ООО	Договор №3/2022 от 16.02.2022 г.	352
А ПЛЮС ЕСТЕЙТ АО	Договор №АПЕ-0169/22 от 27.06.2022 г.	2 107
ИТОГО:		5 130

3.15. Доходы будущих периодов

Государственную помощь Общество в 2021 и 2022 годах не получало.

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

тыс.руб.

Наименование показателя	**2022**
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	153 151
Работы строительные отделочный (ОКВЭД 43.3)	153 151

Структура себестоимости

тыс.руб.

Наименование показателя	**2022**
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	120 654
Работы строительные отделочные (ОКВЭД 43.3)	120 654

Структура затрат по элементам

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

Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование показателя	**2022г.**
Проценты к получению (строка 2320)	-
Прочие доходы (строка 2340)	**1 516**

В том числе:	
Доходы от сдачи имущества в аренду	530
Реализация прочего имущества	756
Реализация посреднических услуг	205
Прочие доходы	25

Прочие расходы тыс.руб.

Наименование показателя	**2022г.**
Проценты к уплате (строка 2330)	**(36)**
Прочие расходы (строка 2350), всего	**(1 620)**
в том числе:	
Реализация прочего имущества	(753)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(241)
Себестоимость услуг по аренде	(112)
Расходы на услуги банка	(104)
Другие расходы	(410)

4. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

АО «АЛЬБОМ» является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н. (в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н)
Находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на имущество, и т.д.
В 2022 г. налог на прибыль составил 4 515 тыс. рублей.
Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Информация о налоге на прибыль тыс.руб.

N п/п	**Наименование показателя**	**2022 год**	**2021 год**
1	Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	22 060	6 408
2	ОНА (строка 1180 Бухгалтерского баланса)	-	-
3	ОНО (строка 1420 Бухгалтерского баланса)	10	87
4	Постоянные разницы	165	125
5	Отложенный налог на начало периода (п.2-п.3 за 2021 г)	(80)	-
6	Отложенный налог на конец периода (п.2-п.3 за 2022 г)	(10)	(87)
7	Отложенный налог за отчетный период (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) (п.6-п.5)	70	(87)
8	Текущий налог на прибыль (декларация по налогу на прибыль)	(4 515)	(1 219)
9	Условный расход по налогу на прибыль (п.1*20%)	(4 412)	(1 282)
10	Постоянный налоговый расход (п.4*20%)	(33)	(25)
11	Расход по налогу за отчетный период (п.9+п.10) или (п.7+п.8)	(4 445)	(1 307)
12	Прочее (штрафы, пени по налогам и сборам)	(10)	-

13	Чистая прибыль текущего периода (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) (п.1+п.11+п.12)	17 605	5 102

Базовая прибыль на одну акцию

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

РАСЧЕТ БАЗОВОЙ ПРИБЫЛИ НА ОДНУ АКЦИЮ ЗА 2022 г.

Наименование показателя	2022 год
Чистая прибыль отчетного периода (руб.)	17 605 101,76
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.)	-
Базовая прибыль (руб.)	17 605 101,76
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	50
Базовая прибыль на одну акцию (руб.)	352 102,04

5. ДИВИДЕНДЫ

В течение финансового года (2022 год) Общество принимало решения о выплате промежуточных дивидендов:

- Решение единственного акционера Общества №б/н от 29.04.2022 г. о выплате промежуточных дивидендов по результатам 1 квартала 2022 года в размере 5 000 000,00 руб.
- Решение единственного акционера Общества №б/н от 31.10.2022 г. о выплате промежуточных дивидендов по результатам 9 месяцев 2022 года в размере 7 000 000,00 руб.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Связанными сторонами в отношении Общества являются:

- Бомкин Александр Николаевич ИНН 781300420255 являющимся единственным участником Общества, владеющим долей, составляющей 100 % уставного капитала (50 тыс. руб.).

– лица, относящиеся к группе лиц, к которой принадлежит Общество, по признаку ближайшего родства:

- Бомкин Сергей Александрович ИНН 781393955934
- Бомкина Татьяна Сергеевна ИНН 781309399086

Конечным бенефициарным владельцем АО «АЛЬБОМ» является Бомкин Александр Николаевич.

6.2. В отчетном периоде Обществом были осуществлены следующие операции со связанной стороной:

6.2.1.Продажа продукции связанным сторонам

В 2022 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг связанным сторонам.

6.2.2. Закупки у связанных сторон

В 2022 году Обществу оказывались услуги связанными сторонами по Договору аренды транспортного средства без экипажа №3/2020 от 01.07.2020 г.; Договору аренды транспортного средства без экипажа №6/2019 от 01.08.2019 г.; Договору аренды транспортного средства без экипажа №3/2022 от 01.07.2022 г.; Договору аренды транспортного средства без экипажа №5/2022 от 01.08.2022 г.

В 2022 году Обществу был предоставлен займ по Договору займа №б/н от 01.06.2022 г.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	31.12.22г.	31.12.21г.
Бомкин Александр Николаевич	0,00	30 000,00
Итого	**0,00**	**30 000,00**

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами составляют:

руб.

Наименование вида расчетов	31.12.22г.	31.12.21г.
Поступления - всего	-	-
За выполненные работы, услуги	-	-
Платежи - всего	450 000,00	330 000,00
За поставку товаров, работ, услуг	450 000,00	330 000,00
Итого текущая деятельность	**-450 000,00**	**-330 000,00**
Поступления - всего	-	-
За выполненные работы, услуги	-	-
Платежи - всего	-	-
За поставку товаров, работ, услуг	-	-
Итого инвестиционная деятельность	**-**	**-**
Поступления - всего	3 000 000,00	-
- получение кредитов и займов	3 000 000,00	-
Платежи - всего	3 000 000,00	-
- возврат кредитов и займов	3 000 000,00	-
Итого финансовая деятельность	**0,00**	**-**

БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Бенефициар	31.12.22г.	31.12.21г.
Бомкин Александр Николаевич гражданство РФ	100%	100%

6.3. Размер вознаграждения за 2022 год основному управленческому персоналу составил - 1 205 тыс. руб.
6.4. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

7.1. События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.
7.2. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год 17 000 000,00 руб.

8. ВЛИЯНИЕ ФАКТОРОВ ЭКОНОМИЧЕСКОГО И ИНОГО ХАРАКТЕРА

8.1. В 2022 г. сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации

и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

9. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Рыночные риски

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не выдавались.

Налоговые риски

В Российской Федерации действует законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень.

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средний.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается.

Генеральный директор АО «АЛЬБОМ» _____ А.Н. Бомкин

Главный бухгалтер _____ Н.А. Чурбакова