

**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								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	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		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							

Руководитель _____
(подпись)

Желистов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[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.	-	4 054	-	(4 054)	-
	5250	за 2021г.	-	1 474	-	(1 474)	-
в том числе:							
Ноутбук HP Elite Dragonfly G2 3C8H5EA i7-1165G/16GB/1TB SSD/13.3" UHD IPS Touch/LTE/Mg Case/Premium	5241	за 2022г.	-	191	-	(191)	-
Автомашина Skoda Octavia	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
VIN: XW8AN2NE3GN016425(OC)	5242	за 2022г.	-	1 000	-	(1 000)	-
Автомашина LADA FS035L LADA LARGUS VIN: XTAF-S035LK1182892(OC)	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Серевой RAID-накопитель Synology RS2212+	5243	за 2022г.	-	542	-	(542)	-
Офис, Санкт-Петербург, ул. Восстания 18	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2022г.	-	111	-	(111)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2022г.	-	2 210	-	(2 210)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Оборудование поливомоечное полуприцепное ПМ-03	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	142	-	(142)	-
Трактор промышленный БЕЛАРУС-82.1	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	792	-	(792)	-
Автомобиль, LADA LARGUS KS045; VIN: XTAКС045LK1169345 (OC)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	217	-	(217)	-
Ноутбук LENOVO V17-III 82GX008DRU i5-1035G1/12GB SSD/17.3" FHD/Интегрированная графика Win10Pro	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рефлектометр оптический портативный AE1001 с опциями VLF, ORN(с гос. поверкой)	5259	за 2021г.	-	65	-	(65)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бытовка строительная		за 2021г.	-	65	-	(65)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МфУ лазерный Кюосета TASKalfa 2553ci (1102VN3N10) A3 Duplex серый		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	129	-	(129)	-

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:	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	-	5 662	5 662
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Желистов Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

30 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	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 620	(2 620)	-	-	-	-	-	2 620	(2 620)
	5315	за 2021г.	2 620	(2 120)	-	-	-	-	-	2 620	(2 620)
В том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	2 620	(2 620)	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	2 620	(2 120)	-	-	-	-	-	2 620	(2 620)

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

(подпись)

Желистов Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-

Руководитель
(подпись)



30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление						Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	выбыло	описание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	1 693 778	(174 800)	2 527 531	(138 214)	2 993 485	(37 634)	9 658	-	-	-	1 259	1 191 450	(303 354)
	5530	за 2021г.	2 856 909	(165 884)	2 119 540	(29 612)	(3 282 400)	(128)	20 696	-	-	345	202	1 693 778	(174 800)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	840 139	(8 915)	1 184	-	(831 078)	(8 705)	7 666	-	-	-	-	1 540	(1 249)
	5531	за 2021г.	1 317 696	-	5 873	(29 612)	(483 430)	-	20 696	-	-	-	-	840 139	(8 915)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	400 799	(165 884)	-	-	(68 112)	(17 473)	1 992	-	-	-	-	315 214	(300 560)
	5532	за 2021г.	467 014	(165 884)	189 659	-	(256 747)	(127)	-	-	-	-	-	400 799	(165 884)
Прочая	5513	за 2022г.	305 832	-	59 313	(1 545)	(2 411)	(11 456)	-	-	-	-	1 259	352 537	(1 545)
	5533	за 2021г.	586 179	-	83 524	-	363 787	(1)	-	-	-	345	202	305 832	-
Условная выручка согласно ПБУ-2	5514	за 2022г.	147 008	-	2 467 035	-	(2 091 884)	-	-	-	-	X	X	522 159	-
	5534	за 2021г.	485 860	-	1 840 483	-	(2 179 436)	-	-	-	-	X	X	147 008	-
Итого	5500	за 2022г.	1 693 778	(174 800)	2 527 531	(138 214)	2 993 485	(37 634)	9 658	-	X	-	1 259	1 191 450	(303 354)
	5520	за 2021г.	2 856 909	(165 884)	2 119 540	(29 612)	(3 282 400)	(128)	20 696	X	-	345	202	1 693 778	(174 800)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	303 354	303 354	174 800	174 800	165 884	165 884
в том числе:	5541	1 249	1 249	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	300 560	300 560	174 800	174 800	165 884	165 884
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	1 545	1 545	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

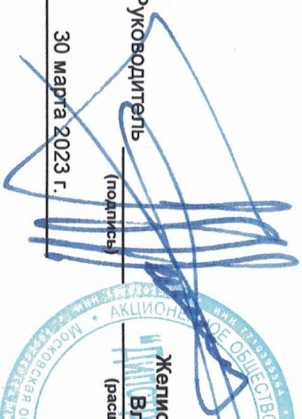
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	7 800	-	-	-	(7 800)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	9 800	-	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	1 276	-	-	-	-	-	-	-	1 276
прочая	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 863 384	530 596	27 774	(1 808 570)	(1 257)	-	-	-	1 259	1 613 186
	5580	за 2021г.	4 227 152	970 302	8 679	(2 342 669)	(596)	-	-	345	202	2 863 384
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	300 398	89 794	-	(89 119)	(1 240)	-	-	-	-	299 833
	5581	за 2021г.	1 005 375	183 472	-	(887 852)	(596)	-	-	-	-	300 398
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 055 562	169	-	(1 246 553)	-	-	-	-	-	809 179
	5582	за 2021г.	3 018 121	89 803	-	(1 052 362)	-	-	-	-	-	2 055 562
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	82 512	34 036	59	(76 086)	-	-	-	-	1 257	41 778
	5583	за 2021г.	39 208	47 209	95	(4 340)	-	-	-	342	-	82 513
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	312 552	303 000	27 715	(369 948)	-	-	-	-	-	270 319
	5585	за 2021г.	905	322 700	8 584	(22 637)	-	-	-	-	-	309 551
прочая	5566	за 2022г.	90 857	16 571	-	(2 363)	(17)	-	-	-	2	105 039
	5586	за 2021г.	82 550	20 371	-	(12 268)	-	-	-	3	-	90 857
Условная выручка согласно ПБУ-2	5567	за 2022г.	24 501	87 026	-	(24 501)	-	-	-	X	X	87 026
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 871 184	530 596	27 774	(1 816 370)	(1 257)	X	-	-	1 259	1 614 462
	5570	за 2021г.	4 227 152	970 302	8 679	(2 345)	(596)	X	-	345	202	2 871 184

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

(подпись)



Желистов Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)



30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	911 914	813 902
Расходы на оплату труда	5620	262 745	287 383
Отчисления на социальные нужды	5630	74 583	84 150
Амортизация	5640	14 519	12 156
Прочие затраты	5650	849 157	1 243 672
Итого по элементам	5660	2 112 918	2 441 263
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	2 112 918	2 441 263

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

Руководитель (подпись) _____ Желистов Александр Владимирович (расшифровка подписи)

30 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	103 222	89 898	70 555
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	315 505	273 668	220 246
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Желистов Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ДИПСТРОЙСЕРВИС»**

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

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об акционерном обществе

Полное наименование: Акционерное Общество «Дипстройсервис»

Юридический и почтовый адрес: 140182, Московская обл., г. Жуковский, ул. Спасателей, д. 7

Фактический адрес: 191104, Санкт-Петербург, ул. Восстания 18, лит. А, офис 305

Дата государственной регистрации: 15.10.2001 г.

ОГРН 1037739230430

ИНН 7710395564

Уставный капитал – 10 000 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган Общества генеральный директор – Желистов Александр Владимирович.
Совет директоров в 2022 году не избирался.

Держатель реестра – АО «НРК – Р.О.С.Т.»

Акционеры, бенефициары :

Казначейский счет АО «Дипстройсервис» -3300 акций обыкновенных

ООО «Невское наследие» -3400 акций обыкновенных

Морозов Виталий Викторович- 2000 акций обыкновенных

Морозов Виктор Александрович -1300 акций обыкновенных

Обособленные подразделения Общества, действующие по состоянию на 31.12.2022 г.

Наименование	КПП	Постановка на учет	Снятие с учета
ОП Москва Кутузовский пр.	773045001	01.02.2022	30.12.2022
ОП Ленинград	470345001	07.09.2016	
ОП Санкт-Петербург ул. Восстания д.18	784145001	01.03.2022	
ОП Москва, ул Домодедовская	772645001	30.12.2022	

2. Сведения о хозяйственной деятельности и об оценке рисков.

2.1 Основной вид деятельности Общества – строительная деятельность, осуществление функций Генерального подрядчика, инжиниринг, земельные работы, строительско-монтажные работы, отделочные работы.

2.2 Сертификаты, лицензии Общества:

- Регистрационный номер в государственном реестре СРО: СРО-С-130-21122009 - Ассоциация работодателей «Саморегулируемая организация «Объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация», № 0972 от 01.06.2017
 - Регистрационный номер в государственном реестре СРО: СРО-П-211-23072019 - Ассоциация «Национальное объединение Проектировщиков «Альянс Развитие» (Ассоциация «НОП «АР»), № 103 от 28.01.2020
 - Лицензия № 0107346 от 29.02.2019 на работу с гос. тайной
 - Лицензия № АН-50-001633 от 17.10.2019 на перевозку пассажиров автобусами
 - Лицензия № ГТ №0112124 от 27.06.2019 на работу с гос. Тайной.
 - Лицензия серия ГТ № 0107346 от 20.02.2019 на работу с гос. Тайной. Лицензия серия ГТ № 0113960 от 24.01.2023
 - Лицензия серия ГТ №0112124 от 27.06.2019 на работу с гос. Тайной, срок продлен до 18.01.2023
- 3 Основные Заказчики/ Объекты строительства в отчетном периоде:
- ПАО «Газпром» - Объект «Логистический центр ПАО «Газпром»;
 - Фонд капитального ремонта г. Москвы.

2.4 Структура доходов: (тыс.руб)

№ п/п	Показатели	2022 г.	2021 г.	Изменение
1	СМР	2 113 265	2 480 114,0	(366 849)
2	Услуги генподряда	19 172	34 387,0	(15 215)

3	Прочие услуги	9 199	4 299,0	4 900
4	ИТОГО	2 141 636	2 518 800,0	(377 164)
5	Проценты к получению	9 061	3 101,0	5 960
6	Прочие доходы	29 879	130 256,0	(100 377)
	ИТОГО ДОХОДЫ	2 180 576	2 652 157,0	(471 581)

Структура расходов:

№ п/п	Показатели	2022 г.	2021 г.	Изменение
1.	Себестоимость продаж	2 020 097	2 360 874,0	(340 777)
2.	Прочие расходы	236 570	192 800,0	43 770
3.	Управленческие расходы	92 821	79 559,0	13 262
	ИТОГО РАСХОДЫ	2 349 488	2 633 233,0	(283 745)

Расчет базовой прибыли на акцию:

2020 год – 108 тыс. рублей/10000=0,01 тыс.руб на акцию

2021 год – 3010 тыс.руб. /10000=0,301 тыс. рублей на акцию

2022 год убыток 132 218 тыс. руб/10000=

-13,22 тыс. рублей на акцию

Социальные показатели: (тыс.руб)

№ п/п	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Изменение
1	Среднесписочная численность, чел	177	264	(87)
2	Затраты на оплату труда	262 745	289 851,3	(594,9)
3	Сумма отчислений на соц. нужды	74 583	84 609,3	(1310,7)
4	Средняя заработная плата (тыс.руб в мес)	123,7	91,5	21,1

Деятельность Общества и его доходы находятся под воздействием общей политической и экономической нестабильности, а также изменений в хозяйственном и налоговом законодательстве. Характер и степень влияния данного фактора на деятельность Общества непредсказуемы.

3. Основные элементы учетной политики Общества

- Общество применяет общий режим налогообложения.
- Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 01 января 2022 г.
В межрасчетный период 31.12.2021 г. в бухгалтерском учете были списаны малоценные ОС с ПС менее 100 тыс. рублей и учтены на забалансовом счете МЦ.04. Остаточная стоимость списана на 84 счет.
Срок полезного использования по полностью амортизированным на 31.12.2021 года объектам ОС, и тем которые продолжают использоваться был пересмотрен.
Ликвидационная стоимость не пересматривалась по причине отсутствия необходимой информации. В дальнейшем при появлении новой информации ликвидационная стоимость подлежит пересмотру ежегодно как один из элементов амортизации.

Корректировка данных на 31 декабря 2021 (в межотчетный период) в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110			
Основные средства	1150	9 945	-	0
Отложенные налоговые активы	1180	35 388	6 927	16 872
Итого по разделу I	1100	45 333	7 202	35 664
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	155 272	5 542	160 814
Итого по разделу III	1300	165 772	5 542	171 314
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 436	1 661	3 097
Прочие обязательства	1450			
Итого по разделу IV	1400	9236	1 661	10 897
БАЛАНС	1700	3 044 646	7 202	3 051 850

- Общество в качестве Арендатора применяет ФСБУ 25/2018 и признает право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде в упрощенном порядке (без ретроспективного пересчета показателей отчетности).
- При отпуске запасов в производство (списании) их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

- В случае необходимости создается резерв под обесценение запасов исходя из чистой стоимости продажи (рыночной стоимости за минусом расходов на продажу)
- Готовность строительных работ определяется по этапам, имеющим самостоятельное значение в соответствии с условиями договоров и удостоверяется актами о приемке с подписью Заказчика;
- Управленческие расходы списываются одновременно на счет 90, согласно метода Директ-костинг.
- Лимит основных средств для их учета в составе МПЗ составляет 100 000,00 руб. Такие объекты основных средств стоимостью не более 100 000,00 руб. списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.
- Общество создает резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.
- Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- Выручка признается по методу начисления, общество применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», начисление производится затратным методом.
- Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- На забалансовых счетах 008 и 009 отражены гарантийные удержания по расчетам с Заказчиком и Подрядчиками.

4. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

1. исполнительный Желистов Александр Владимирович
2. Акционеры (см. Раздел 1 Пояснений)

- В 2022 акционер Дуюнов Геннадий Алексеевич продал 3 300 обыкновенных акций по договору купли продажи акций от 29.03.2022. Стоимость продажи составила 28 805 871,96 руб. Отражено по строке 1320 Бухгалтерского Баланса.
- Дивиденды в 2022 г. не распределялись и не выплачивались.
- Операции с ООО «ПСБ Жилстрой»:

Показано с учетом НДС		Оборот за 2022 год	Сальдо 31.12.2022	Сальдо 31.12.2021
оказание услуг спецтехники		(4 901)	-	-
поставка материалов		(62 693)	12	(1 028)
реализация материалов, прочие услуги		8 737	-	-
Продажа ОС		1 542	-	-
прочее (аренда помещения, содержание сетей, коммунальные услуги)		(4 299)	-	-
субподрядные работы, гарантийные удержания		(456 949)	(333 364)	(265 916)
выручка от выполнения функций ген.подрядчика		15 408	-	-

- Между связанными сторонами не были одобрены операции, которые существенно влияют на бухгалтерскую отчетность. Руководство не имеет финансовую или иную заинтересованность в отношении связанных сторон или операций между связанными сторонами.
- Вознаграждения основного управленческого персонала (акционеры, генеральный директор): (тыс.руб)

Наименование показателя	2022	2021
Заработная плата	6 876	9 246
В т.ч. НДС	894	1 132
Взносы	1 816	2 145
Проценты по займам		20
В т.ч. НДС		3
Итого	9 586	9 772

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Список судебных дел по состоянию на 27.03.2023г.:

№	Наименование контрагента	Организация (аудируемое лицо) в судебном споре (истец/ответчик)	№ дела	Сумма иска: с расщедровой основной долл, пени, штраф и т.д. (тыс.руб.)	Вероятность исхода дела в пользу Организации (высокая, низкая)	Формирование резерва по сомнительным долгам/оценочно го обязательства (Да, нет)
1	ООО "ЭСТЕЙТ ГРУПП"	Истец	А41-26885/20	16 096,00	Низкая. 01.02.2023 права требования уступлены Халилову Р.С. 10.02.2023 подано заявление о процессуальном правопреемстве	Да
6	ООО "АСК Глобус"	Истец	А12-34501/2019	72 494,5	Низкая. Конкурсная масса отсутствует	Да
3	ООО "АРДО Инжстрой"	Ответчик	А40-150127/22	17 460,48	Низкая. ДСС - поручитель. Решением АС Мск от 26.12.2022 с ООО "Технострой" взыскано 17,4 млн. руб. В отношении взыскания с ДСС в иске отказано. ООО «Технострой» подана апелляционная жалоба	Нет
4	ИП Бессалова Е.В.	Истец	А40-148078/22	2 139,89	Низкая. Решением АС Мск от 22.12.2022 в иске отказано. Постановлением 9 ААС от	Нет

					13.03.2023 (резолют. часть) Решение оставлено в силе.	
5	ООО "Капитал стройиндустрия"	Ответчик	А56- 58832/2019	105 882,20	Низкая. Рассмотрения заявления назначено на 28.04.2023	Да
6	ООО "Технострой"	Истец	А40- 176277/2022	716,2	Низкая. Решением АС Мск от 05.12.2022 задолженность взыскана. Решение вступило в законную силу	Да
7	ООО "Технострой"	Истец	А40-293855/22- 78-572	452,1	Низкая.	Да
8.	ООО «Форнтент»	Ответчик	А56- 24405/2023	0,45	Высокая	
Итого		215 241,82 тыс.руб. (резервы сформированы в сумме 303 354 тыс.руб)				

7. Раскрытие информации по ПБУ 18/02

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Текущий налог на прибыль	-	6 064
Отложенный налог	(36 748)	-
Условный расход	81 237	136 380
Условный доход	(115 020)	(136 484)
Постоянный налоговый доход (расход)	(2 966)	7 138
Отложенные налоговые активы	35 419	35 388
Отложенные налоговые обязательства	1 329	(1 436)

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В связи с началом проведения СВО в 2022 некоторые страны ввели экономические санкции, направленные против Российской Федерации. Эти события повлияли на состояние экономики и экономическую активность на внутреннем рынке РФ. Выросли цены на строительные материалы, произошел рост инфляции. Что привело к тому, что некоторые поставщики и подрядчики АО «Дипстройсервис» не смогли поставлять материалы и выполнять субподрядные работы по условиям договоров, заключенных до начала СВО, что привело к росту сметной стоимости выполняемых СМР. Общее подорожание МТР, ухудшение доступности некоторых импортных компонентов оказало негативное влияние на деятельность компании и финансовый результат.

9. События после отчетной даты.

В соответствии с Договором купли-продажи акций №1 от 24 марта 2023 ООО «Невское наследие» ИНН 7811485694 приобрело 1 675 штук обыкновенных акций, числящихся на казначейском счете АО «Дипстройсервис» на сумму 1 675 000,00 рублей. Акционерам была направлена оферта о приобретения акций 1625 штук. В настоящее время Общество ожидает ответ или поступление денежных средств на счет Общества в оплату данных акций. В случае не выкупа акций Общество в разумный срок примет решение о погашении акций и уменьшении Уставного капитала.

Генеральный директор
30.03.2023 г.



«Дипстройсервис»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ИНН 7811485694
ОГРН 1197800000000
МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, г. ЖУКОВСКИЙ

А.В. Желиостов