

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД
АО «ЕВРОСИБ»**

I. Общая информация об Обществе

Акционерное общество «ЕВРОСИБ» (далее – Общество), ИНН 7813150421, зарегистрировано в Едином городском реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 20 июля 2001 года за № 156015. Место нахождения (юридический адрес) АО «ЕВРОСИБ» - 197046, Санкт-Петербург, Мичуринская ул., дом 4. По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов. Среднесписочная численность за 2022 год - 68 человек.

В течение 2022 года в состав акционеров Общества изменения не вносились. На 31.12.2022 года единственным акционером Общества является Никитин Дмитрий Николаевич.

Размер уставного капитала 10 000 (Десять тысяч) руб. 00 коп. Уставный капитал полностью сформирован и оплачен. Уставный капитал разделен на 100 (Сто) обыкновенных именных акций в бездокументарной форме, что составляет 100% Уставного капитала Общества. Номинальная стоимость одной акции 100 (Сто) рублей. Общество передало право вести реестр владельцев именных ценных бумаг АО «Ведение реестров компаний» по договору № 68 от 02.06.2014. Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда. Величина резервного фонда составляет 500 руб.

В 2022г. Общество стало правообладателем 99% доли в уставном капитале ООО «РИК-2» путем исполнения договора об учреждении б/н от 17.02.2022г. (номинальная стоимость долей 99 000 (Девяносто девять тысяч) руб.). Также в 2022г. Обществом приобретена доля 99% ООО «АВРОРА» на основании договора купли-продажи 78 АВ 3095701 от 05.12.2022г. (номинальная стоимость долей 10 890 (Десять тысяч восемьсот девяносто) руб., реальная стоимость доли 1 611 720 (Один миллион шестьсот одиннадцать тысяч семьсот двадцать) руб.).

Органы управления обществом:

Решением единственного акционера Общества № 2 от 19.03.2021 внесены изменения в Устав Общества, предыдущая редакция Устава дополнена положениями об образовании двух единоличных исполнительных органах - Генеральный директор и Директор, которые действуют раздельно, независимо друг от друга.

Решением единственного акционера Общества № 1 от 17.03.2021 продлены полномочия Генерального директора Никитин Дмитрий Николаевич на срок до 03.04.2026 года (включительно).

03 марта 2022 года Решением № 3 единственного акционера Общества образован единоличный исполнительный орган Общества – избран Директором Галенский Станислав Леонидович на срок с 4 марта 2022 года по 3 марта 2026 года (включительно).

Основные виды деятельности

23.11.2021 Обществом внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц об изменении основного вида деятельности. В настоящее время основным видом деятельности является деятельность холдинговых компаний. Общество также осуществляет деятельность по консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления и сдаче в аренду нежилых помещений, принадлежащих ему на праве собственности.

07.12.2020 года АО «ЕВРОСИБ» и АО «РИК» заключили соглашение об определении долей и установили право собственности на нежилые помещения 12-Н, 22-Н, 14-Н и 21-Н, образованных в результате перераспределения площадей, перепланировки, переустройства, объединения и образования новых нежилых помещений, расположенных по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Мичуринская дом 4. В результате помещения 14-Н и 20-Н объединились между собой с учетом присоединенной части помещения 12-Н площадью – 14,9 кв. м и были поделены по второму этажу на два нежилых помещения 14-Н и 21-Н. В результате АО «ЕВРОСИБ» на праве общей долевой собственности принадлежит нежилое помещение 14-Н, доля в праве собственности – в общей площади 1510,5 кв.м 1495,6 / 1510,5 кв.м и нежилое помещение 21-Н площадью 592,3 кв.м. Государственная регистрация права собственности произведена 16.01.2021 Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Санкт-Петербургу.

23.07.2021 года АО «ЕВРОСИБ» приобрело у АО «РИК» 149/1510,5 кв.м. долей на нежилое помещение, находящееся по адресу: Санкт-Петербург, ул. Мичуринская, дом 4 литера А, пом. 14-Н. Государственная регистрация права собственности произведена 23.08.2021 Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Санкт-Петербургу

На 31.12.2022 в собственности Общества находится часть здания по адресу г. СПб, ул. Мичуринская, дом 4: помещения 14-Н и 21-Н площадью 1 510,5 кв.м и 592,3 кв.м.

Информация об аудиторе:

Решением единственного акционера АО «ЕВРОСИБ» № 3 от 01.06.2021 г. аудитором Общества утверждено ООО «Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн» Адрес местонахождения: 191015, С.-Петербург, ул. Таврическая д.17 лит. А пом.23Н офис 403, являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11606054308.

II. Основные принципы Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством РФ. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения. Учетная политика выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету, а именно:

- полнота,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

Активы и обязательства Общества отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 24.12.2018 № 022/49. По сравнению с ранее применяемой учетной политикой внесены следующие изменения:

Первоначальная стоимость вклада в имущество Общества акциями или долями, при условии, что акции (доли) не обращаются на рынке, оцениваются документально или экспертным путем. При отсутствии экспертной оценки, их цена рассчитывается как расчетная. Расчетная цена необращающейся акции акционерного общества, определяется путем деления стоимости чистых активов общества, рассчитанных в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.01.2003 N 10н и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 N 03-6/пз (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12.03.2003, регистрационный N 4252), уменьшенной на долю чистых активов, которая приходится на размещенные привилегированные акции общества, на общее количество размещенных обществом обыкновенных акций. Стоимость чистых активов обществ оценивается на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности, подтвержденной независимой аудиторской компанией, если применимо. Основание: Приказ от 9 ноября 2010 г. N 10-66/пз-н ФСФР, Толкование Р101 "первоначальная оценка финансовых вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами" (принято комитетом по толкованиям 25 февраля 2010 г., утверждено в итоговой редакции 11 мая 2010 г.) ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Вклад в имущество Общества подлежит отражению в бухгалтерском учете по дебету счетов учета имущества и кредиту счета добавочного капитала. Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с ПБУ 19/02, если наблюдаются признаки обесценения. При проверке используются данные об учетной стоимости финансовых вложений по состоянию на отчетную дату года, за который составляется бухгалтерская отчетность, и отчетную дату года, предшествующую отчетному году. Если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то организация образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансового результата.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Для учета расходов по обычным видам деятельности применяются счета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». По способу включения в себестоимость услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются как прямые и косвенные.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг по управлению, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- Материальные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг по обычным видам деятельности;
- Расходы на оплату труда сотрудников, участвующих в процессе оказания услуг по обычным видам деятельности;

➤ Затраты на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

➤ Суммы командировочных расходов;

➤ Суммы расходов на приобретение программного обеспечения, используемого при оказании услуг по обычным видам деятельности;

➤ Расходы по амортизации основных средств и нематериальных активов, приобретенных/созданных для оказания услуг по обычным видам деятельности;

➤ Другие аналогичные по назначению расходы.

В конце каждого месяца затраты, накопленные на счете 20 «Основное производство» списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы, которые не могут быть отнесены к прямым расходам, в частности:

➤ Затраты на оплату труда персонала, не связанного с основной деятельностью Организации;

➤ Затраты на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

➤ Арендная плата за автотранспорт;

➤ Расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг управленческого и общехозяйственного назначения;

➤ Расходы на подготовку и переподготовку кадров;

➤ Расходы на охрану труда;

➤ Расходы по сохранности имущества;

➤ Другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Прочими расходами Организации являются:

➤ Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);

➤ Проценты, уплачиваемые Организацией за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов);

➤ Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

➤ Отчисления в оценочные резервы;

➤ Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

➤ Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

➤ Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;

➤ Отрицательные курсовые разницы;

➤ Перечисления средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений и иные аналогичные мероприятия;

- Причитающиеся к уплате отдельные виды налогов и сборов за счет финансовых результатов (налог на имущество, государственная пошлина и др.);
- Прочие расходы.

Общество ведет учет балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в балансе развернуто.

Изменения в Учетной политике Организации на 2022 год

Учетная политика на 2022 год носит существенные изменения по отношению к предыдущим отчетным периодам. Изменения касаются учета аренды имущества согласно ФСБУ 25/2018, учета основных средств и капитальных вложений согласно ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, обязательных к применению с 01.01.2022 года. Указанные ФСБУ применяются перспективно. Документация и учёт относительно объектов аренды рассматривается для каждого объекта аренды индивидуально, документация и учёт относительно объектов основных средств и капитальных вложений носит групповой и индивидуальный характер.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, включая задолженность по кредитам и займам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. ППА, созданные в учёте согласно ФСБУ 25/2018 также подразделяются на долгосрочные и краткосрочные обязательства, подлежат отражению в составе прочих обязательств по строкам 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса.

2. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация начисляется линейным способом.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, вычислительная техника, офисное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком использования более 12 месяцев. Срок полезного использования устанавливается комиссией при введении объекта основных средств в эксплуатацию с учетом технических характеристик объектов. Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимость которых составляет не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. Амортизация начисляется линейным способом.

В межотчетный период по состоянию на 31.12.2021г. произведено изменение параметров амортизации ОС, установлены ликвидационные стоимости и изменены сроки полезного использования основных средств в БУ.

Корректировки в бухгалтерской отчетности проведены альтернативным способом – без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств и нераспределенной прибыли на 31.12.2021г.

Наиболее значимые сделки с ОС:

В 2021 году Общество приобрело серверное оборудование у ООО «ДЛЛ Лизинг» по договору лизинга. Оборудование отражено в учете в составе основных средств. Балансовая стоимость оборудования на 31.12.2022. с учётом применения ФСБУ 25/2018 составила 9 384 тыс. руб. В августе 2022 года Общество продало автомобиль Land Rover Defender за 8 000 тыс.руб.

4. Финансовые вложения

На 31.12.2022 в составе финансовых вложений отражена стоимость акций и долей компаний: ООО «ЕВРОСИБ-ТЛБ», АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» и АО «РИК», полученных в качестве вкладов в имущество, стоимость принадлежащих Обществу акций АО «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ» и приобретенных по договору купли-продажи акций АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ», а также стоимость долей ООО «РИК ПЛЮС», полученных в результате реорганизации АО «РИК» в форме выделения, стоимость долей ООО «РИК-2», полученных путём учреждения организации, и стоимость долей ООО «АВРОРА», приобретенных по договору купли-продажи. Итоговая стоимость финансовых вложений в виде акций и долей отражена по строкам 1171 и 1172 бухгалтерского баланса и на 31.12.2022г. составила 5 520 178 тыс.руб. Вклады в имущество приняты к учету по стоимости чистых активов, которая оценивается на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности, подтвержденной независимой аудиторской компанией, если применимо. Вклады в имущество Общества отражены в бухгалтерском учете по дебету счетов учета имущества и кредиту счета добавочного капитала в сумме 5 518 359 тыс.руб. В 2022г. Общество стало правообладателем 99% доли в уставном капитале ООО «РИК-2 (договор об учреждении б/н от 17.02.2022г., номинальная стоимость долей 99 тыс.руб.)» и доли 99% ООО «АВРОРА (договор купли-продажи 78 АВ 3095701 от 05.12.2022г., номинальная стоимость долей 11 тыс.руб., реальная стоимость доли 1 611 тыс.руб.)».

По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка на обесценение финансовых вложений на основании оцифрованных данных чистых активов организаций согласно бухгалтерской отчетности. По данным на 31.12.2022г. чистые активы организаций, доли и акции которых были внесены в качестве вклада в имущество Общества не претерпели значительных изменений, в целом даже увеличились.

В связи с тем, что не было выявлено устойчивой тенденции к снижению числовых показателей чистых активов, наблюдается увеличение данного показателя по АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ» и ООО «РИК ПЛЮС», либо сохранение незначительных отклонений относительно показателей предыдущих периодов (ООО «АВРОРА», АО «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»), а также за период 2022г. были получены дивиденды от дочерних компаний АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» в сумме 940 500 тыс.руб. (из них 13 860 тыс.руб. начислены в 2021г. по Протоколу 7 от 17.12.2021г.), ООО «ЕВРОСИБ-ТЛБ» в сумме 454 494 тыс.руб. (начислены в 2020г. по Протоколу 2 от 29.12.2020г.), Обществом не производилась оценка рыночной стоимости финансовых вложений в 2022 году с привлечением независимого оценщика и резерв под обесценение финансовых вложений не формировался. По вновь созданной компании ООО «РИК-2», нет периодов для сравнения, убыток за 2022г. получен в сумме 55, развитие действий по деятельности планируется в 2023г.

В 2022 году на основании протокола № 7 от 16.12.2021г. внеочередного общего собрания акционеров АО «РИК» внесен вклад в имущество дочерней компании в сумме 264 000 тыс.руб. На основании протокола № 3 внеочередного общего собрания акционеров АО «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ» от 30.07.2021г. внесен вклад в имущество дочерней компании в сумме 450 тыс.руб. На основании протокола № 2 от 30.11.2021г. и протокола № 3 от 11.05.2022г. внеочередного общего собрания

участников ООО «РИК ПЛЮС» внесены вклады в имущество дочерней компании 41 500 тыс.руб. и 450 тыс.руб. соответственно.

5. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортно-заготовительных расходов. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

6. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, возникающая при осуществлении хозяйственной деятельности;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям

Дебиторская задолженность показывается в отчетности за минусом начисленных резервов сомнительных долгов. Суммы авансов, выданных поставщикам на конец отчетного периода, отражаются в отчетности с учетом НДС.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности с учетом НДС.

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учтены расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты. При составлении бухгалтерской отчетности сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» на отчетную дату отражается в балансе исходя из следующей методики:

Вид расхода, учитываемый в программе 1С:Бухгалтерия на сч. 97 «Расходы будущих периодов»	Порядок учета актива (обязательства)	Строка в отчетности (балансе), по которой отражается остаток несписанного актива (обязательства)
Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, которые осуществлены на основании лицензионного договора фиксированной суммой. Платежи по договорам страхования. Платежи за пользование бизнес-картами.	Равномерно списывается исходя из срока, установленного договором либо комиссией с 97сч. (п. 39 ПБУ 14/2007)	Если остаточный срок использования актива более 12 месяцев после отчетной даты (даты составления баланса) – строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»
		Если остаточный срок использования актива не более 12 месяцев после отчетной даты (даты составления

		баланса) – строка 1260 «Прочие оборотные активы»
Подписка на журналы на бумажном носителе сроком не более 12 месяцев.	Равномерно исходя из срока действия полиса (договора).	Остаток отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность»
Деловой проездной а/к Аэрофлот	Подлежит списанию по мере фактического получения услуги	Остаток отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

8. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

9. Оценочные обязательства

В соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работников (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

10. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в балансе развернуто.

III. Раскрытие существенных показателей

Пояснения показателей бухгалтерского баланса за 2020-2022г.г. и отчета о финансовых результатах за 2021-2022г.г. приведены в Приложении №1 к данному документу.

IV. Дополнительное раскрытие показателей отчетности

1. В составе основных средств отражена балансовая стоимость части здания, принадлежащая Обществу на правах собственности, которая составляет на 31.12.2022г. – 32 575 тыс.руб., на 31.12.2021г. – 38 638 тыс.руб., на 31.12.2020г. – 33 891 тыс.руб. Стоимость переданных в аренду помещений раскрыта в таблице 2.4 приложения № 1, дополнительно приложена по помещениям с учётом арендаторов.

В межотчетный период по состоянию на 31.12.2021г. произведено изменение параметров амортизации ОС с применением ФСБУ 06/2020, установлены ликвидационные стоимости и изменены сроки полезного использования основных средств в БУ. Корректировки в бухгалтерской отчетности проведены альтернативным способом – без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств и нераспределенной прибыли на 31.12.2021г. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитывались.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль 31.12.2021г. были списаны ОС стоимостью до 100 тыс.руб. в размере 2 759 тыс. руб.; операция отражена в учетной программе документом «Перевод ОС в малоценное оборудование», проводкой Дт. 84.01 – Кт. 01.09 (по счету 01.09 отражена балансовая стоимость ОС, подлежащих списанию на НП по состоянию на 31.12.2021г.). Также, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, откорректирована балансовая стоимость ОС в бухгалтерском учёте на 31.12.2021г. с изменением элементов амортизации (срока полезного использования).

Изменения в балансе зафиксированы по строке 1150 и в таблице «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учётной политики» по строке 1150.

По состоянию на 31.12.2022г. проведена проверка на обесценение ОС. Внешних и внутренних признаков обесценения ОС и элементов ОС не выявлено.

2. В течение отчетного периода использовались арендованные основные средства: автотранспортные средства в количестве 1 шт. за период 2020-2022г.г. и часть нежилого помещения по адресу: СПб, ул.Мичуринская, д.6. К данным арендованным объектам с 01.01.2022г. применены положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»; по данным объектам Общество признаёт предмет аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательств по аренде. Также общество является арендатором части нежилого помещения 3-Н и 7-Н по адресу: СПб, ул.Мичуринская, д.4, – по объектам не признаны ППА и ОА, в связи с применением п.п. 6, п.11 ФСБУ 25/2018; объекты отражены на забалансовом счете 001 бухгалтерского учета.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Общество отражает полученный предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. По каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, вместо ретроспективного пересчета, единовременно на 31.12.2021г. признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем получения предмета аренды. Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности (п.п. 5, 16, 18 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

Изменения в балансе в связи с созданием ППА зафиксированы по строке 1150 и в таблице «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учётной политики» по строке 1150.

Обязательства по аренде указаны по строкам 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса. Дополнительно отражены в таблице «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учётной политики» по соответствующим строкам в разбивке краткосрочных и долгосрочных обязательств. Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, по каждому договору аренды единовременно признаны на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. Основание – п. 50 ФСБУ 25/2018.

Ставка дисконтирования при расчете арендных обязательств определена равной ставки привлечения заёмных средств на момент формирования обязательств на 31.12.2021г. по арендуемым объектам. Для расчета ставок использованы данные следующих банков / филиалов банков в г.Санкт-

Петербург: ПАО «СБЕРБАНК», ПАО «ВТБ», АО «ЮНИКРЕДИТБАНК», ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК». По данным банков на 31.12.2021г. ставка рассматривалась в пределах 9,7% – 10,3% годовых. Для расчета использована ставка в размере 10% годовых, ставка в день составила 0,026115787606784%. Расчёты произведены по каждому объекту аренды отдельно. На 31.12.2022г. размер ставок по привлечению заёмных средств на арендуемые объекты составил 9,9% – 10,2% годовых по коммерческим предложениям тех же банков / филиалов банков. Пересмотр ставки дисконтирования по итогам 2022г. не производился, и зафиксирован в том же размере 10% годовых, ставка в день составила 0,026115787606784%.

Сроки использования объектов аренды не определены в договоре и для применения ФСБУ 25/2018 установлены, исходя из предполагаемых сроков использования объектов аренды. Срок аренды а/м установлен 24 месяца с 01.01.2022г., срок пользования арендованными помещениями, находящимися на учёте предприятия до 01.01.2022г., определён как 2 года 1 месяц с 01.01.2022г. (5 лет с момента принятия в пользование помещений).

Допускается изменение расчетных значений в пределах округления учётной программой 1С. По договору аренды автомобиля №Е/1 от 01.01.2011г., заключенному с контрагентом АО «Евросиб СПб-ТС», предусмотрено допущение о корректировке ППА и АО при необходимости на 31 декабря года, либо на момент возврата предмета аренды, - что наступит ранее. Корректировка производится в связи с присутствием величины оценочного обязательства, подлежащего исполнению арендатором в фиксированной и нефиксированной сумме обязательств. Нефиксированная сумма обязательств является предполагаемой, в связи с чем подлежит корректировке по итогам года.

Применение ФСБУ 25/2018 зафиксировано Обществом также по отношению к предметам по договорам лизингового пользования. На 31.12.2021г. и на 31.12.2022г. между Обществом и контрагентом ООО «ДЕ ЛАГЕ ЛАНДЕН ЛИЗИНГ» зафиксирован заключенный договор лизинга LA-10315/2021г. от 12.02.2021г. С 19.12.2022г. ООО «ДЕ ЛАГЕ ЛАНДЕН ЛИЗИНГ» изменило наименование на ООО «ФКМ Лизинг», реквизиты и прочие условия договора в 2022г. не изменялись.

Применение ФСБУ 25/2018 в отношении договора лизинга произведено корректировкой обязательств и ППА на нераспределенную прибыль на 31.12.2021г. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018) с учётом зачёта аванса согласно графику лизинговых платежей, зафиксированному дополнительным соглашением №2 от 18.03.2021г. к договору LA-10315/2021г. от 12.02.2021г. Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем получения предмета аренды. В НУ по предметам лизинга Обществом не признаются амортизационные расходы – сохранился порядок 2021г., согласно ст.2 № 382-ФЗ от 29.11.2021г. Ежемесячная сумма начисленной амортизации бухгалтерского учета по ППА предметов лизинга включается в состав расходов по обычным видам деятельности и отражается по статье «амортизация лизингового оборудования». НДС предметов лизинга подлежит распределению: в части распределенного НДС, учитываемого в стоимости, НДС подлежит отражению по счету 91.02 в составе прочих внереализационных расходов; в части НДС, принимаемого к вычету, НДС подлежит принятию к вычету с использованием счета «НДС по арендным обязательствам».

Справедливая стоимость предмета лизинга определена согласно рекомендации Р-133/2021-ОК Лизинг «Справедливая стоимость предмета лизинга» Фонда «НГРБУ «БМЦ» и состоит из суммы фактических затрат лизингодателя, закреплённых п.3.8 Договора LA-10315/2021г. от 12.02.2021г. без учёта сумм НДС, составила 22 522 тыс.руб.

Ставка дисконтирования предмета лизинга определена согласно рекомендации Р-65/2015 – КпР «Ставка дисконтирования» Фонда «НГРБУ «БМЦ» на основе рассмотренного в рекомендации

примера 3. Данная ставка для задолженности по лизинговым платежам определена путем подстановки в формулу для аннуитетов $V = A * (1 - 1 / (1 + R)^T) / R$ фактических значений. Где, V – текущая приведенная стоимость всей совокупности аннуитетов; A – номинальная величина одного аннуитета; R – ставка дисконтирования; T – количество аннуитетов; A и T являются известными величинами, которые берутся непосредственно из первичных учётных документов. Годовая ставка составила 10,3742%, ставка в день: 0,0270%, количество платежей = 36. Срок установлен согласно графику платежей и сроку, указанному в договоре – до 12.03.2024г.

3. Изменения параметров амортизации ОС, сформированные арендные обязательства, в связи с применением ФСБУ 06/2020 и ФСБУ 25/2018, повлекли за собой изменения отложенных налоговых активов и обязательств в межотчетный период по состоянию на 31.12.2021г. Изменения отражены по строке 1180 и на 31.12.2021г. составили 1 799 тыс.руб. и 1420 и на 31.12.2021г. составили 5 679 тыс.руб.

Изменения в связи с применением ФСБУ 06/2020 и ФСБУ 25/2018 отражены в таблицах: «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики» и таблице 2 Отчета об изменении капитала «Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

На 31.12.2021г. и на 31.12.2022г. обязательства по аренде разбиты в бухгалтерском балансе на долгосрочные (отражены по строке 1450 в сумме 3 476 тыс.руб. на 31.12.2022г. и в сумме 14 083 тыс.руб. на 31.12.2021г.) и краткосрочные (отражены по строке 1550 в сумме 11 031 тыс.руб. на 31.12.2022г. и в сумме 10 865 тыс.руб. на 31.12.2021г.).

Корректировка данных отчетного периода 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				
Основные средства	1150	80 945	23 294	104 239
Отложенные налоговые активы	1180	1	1 798	1 799
Прочие внеоборотные активы	1190	493 235	-27	493 208
Итого по разделу I	1100	6 462 649	25 065	6 487 714
БАЛАНС	1600	6 630 519	25 065	6 655 584
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	578 239	11 764	590 003
Итого по разделу III	1300	6 096 609	11 764	6 108 373
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	430	5 249	5 679
Прочие обязательства	1450	9 387	4 696	14 083
Итого по разделу IV	1400	9 817	9 945	19 762
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	7 510	3 355	10 865
Итого по разделу V	1500	524 094	3 355	527 449
БАЛАНС	1700	6 630 519	25 065	6 655 584

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	5 983 561	572 549	(459 501)	6 096 609
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	11 764	-	11 764
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 983 561	584 313	(459 501)	6 108 373
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	465 184	572 549	(459 494)	578 239
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	11 764	-	11 764
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	465 184	584 313	(459 494)	590 003
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

4. В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса отражены неисключительные права на программные продукты, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты; программные продукты, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты учитываются в составе прочих оборотных активов по строке 1260. По строке 1190 также отражены долгосрочные беспроцентные займы выданные. Раскрытие информации по займам отражено в разделе о связанных сторонах на стр.16 данной Пояснительной записки.

5. В 2020г. и 2021г. по строкам 1210 и 1212 бухгалтерского баланса отражалось ПО со сроком менее года. С 2022г. данное ПО не подлежит отражению в запасах, отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы». Изменения Учетной политики произведены в связи с применением ФСБУ 05/2019 «Запасы» и опубликованными рекомендациями Фонда «НГРБУ «БМЦ» к данному ФСБУ в 2021г.-2022г. В балансе отражены изменения по сопоставимым данным на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. Изменение сопоставимых данных не повлияло на изменение итоговых данных раздела II «ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ».

Корректировка по строкам 1210, 1212, 1260 Бухгалтерского баланса в связи с изменениями Учётной политики					
наименование показателя	код строки	до корректировок		после корректировок	
		на 31.12.2020.	на 31.12.2021.	на 31.12.2020.	на 31.12.2021.
Запасы	1210	4 868	4 064	905	450
в т.ч. программное обеспечение	1212	3 963	3 614	-	-
Прочие оборотные активы	1260	4 511	2 798	8 474	6 412

6. В 2020-2022г.г. резерв по сомнительным долгам не начислялся.

7. На начало 2021 года в составе дебиторской задолженности по стр. 1236 «Расчеты по причитающимся дивидендам и распределенной чистой прибыли» отражена краткосрочная задолженность ООО «ЕВРОСИБ – ТЛБ» в размере 459 494 тыс.руб. 24.02.2021г. подписано соглашение о погашении задолженности по начисленным дивидендам, согласно которому задолженность будет погашена до конца 2023 года. По итогам 2021г. на дату 31.12.2021г. сумма 459 494 тыс.руб. отражена по строке 1190 в составе прочих внеоборотных средств. На 31.12.2022г. данная сумма погашена полностью. Также на 31.12.2022г. полностью погашена задолженность в сумме 13 860 тыс.руб. по причитающимся дивидендам за 9 месяцев 2021г. АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК», возникшая на основании Протокола №7 от 17.12.2021г. ОСА.

В течение 2022 года на внеочередных общих собраниях акционеров АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» были приняты решения о распределении части чистой прибыли на выплату дивидендов:

- Протокол № 4 от 22.06.2022г. по результатам 2021г. (сумма к получению в соответствии с долей владения АО «ЕВРОСИБ» составила 56 814 тыс.руб.),
- Протокол № 5 от 29.06.2022г. по результатам 2017, 2018, 2019, 2020 г.г. (сумма к получению в соответствии с долей владения АО «ЕВРОСИБ» составила 473 826 тыс.руб.),
- Протокол № 5 от 25.11.2022г. по результатам 9 месяцев 2022г. (сумма к получению в соответствии с долей владения АО «ЕВРОСИБ» составила 396 000 тыс.руб.).

На 31.12.2022. задолженность по причитающимся дивидендам отсутствует.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты. Размещение денежных средств в банке по краткосрочным депозитам признается Обществом в составе денежных средств и денежных эквивалентов по специальным счетам в банках. По строке 1250 отражено сальдо по расчетным счетам и специальным счетам в банках. На 31.12.2022г. на расчетном счете отражены собственные денежные средства в размере 492 645 тыс.руб., на 31.12.2021г. в размере 72 940 тыс.руб., на 31.12.2020г. в размере 385 тыс.руб. Сальдо по специальным счетам на 31.12.2022г. отсутствует. В течение 2022г. и 2021г. Общество размещало денежные средства в краткосрочные депозиты (2022г. на сумму 2 412 000 тыс.руб. 2021г. на сумму 803 966 тыс.руб.). Сальдо на конец отчетного периода по процентам начисленным за

размещение средств по депозитам, займам, остатку по текущему расчетному счету, виртуальному пуллингу отражается в балансе в составе прочей дебиторской задолженности по строке 1234; средства полученные по данным операциям отражаются в ОДДС в следующем порядке: погашение процентов по займам выданным – в составе строки 4214, проценты полученные по виртуальному пуллингу, депозитам, остатку по текущему расчетному счету – в составе строки 4119.

09. 01 июня 2021г. единственным акционером Общества было принято Решение № 3 о выплате дивидендов по итогам 2020 года в сумме 459 494 тыс. руб. В 2022г. сумма погашена частично, на 31.12.2022г. сумма задолженности перед акционером оставила 284 494 тыс.руб. и отражена в составе кредиторской задолженности по стр.1520 Бухгалтерского баланса.

10. Оценочные обязательства Общества состоят из резерва на предстоящую оплату отпусков и отражены по строке 1550 Бухгалтерского баланса, а также раскрыты в таблице 7 Приложения 1 к отчетности. На 31.12.2020г. = 9 691 тыс.руб., на 31.12.2021г. = 11 109 тыс.руб., на 31.12.2022г. = 12 732 тыс.руб.

11. Выручка за 2022 год составила 230 432 тыс.руб., в том числе от сдачи в аренду – 27 881 тыс.руб., за 2021 год – 281 068 тыс.руб., в том числе от сдачи в аренду – 28 068 тыс.руб.

12. В 2022 году Общество получило прибыль от продаж в сумме – 1 218 тыс.руб., в 2021 году – в сумме 74 658 тыс.руб.

По строке «Проценты к получению» за 2022 год отражены:

- Проценты по депозитам в сумме 12 909 тыс.руб.
- Проценты по займам в сумме 4 тыс.руб.
- Проценты по текущему счету в сумме 1 341 тыс.руб.
- Проценты по виртуальному пуллингу в сумме 7 366 тыс.руб.

По строке «Проценты к получению» за 2021 год отражены

- Проценты по депозитам в сумме 1 474 тыс.руб.
- Проценты по займам в сумме 21 тыс.руб.
- Проценты по текущему счету в сумме 188 тыс.руб.

В 2021г. и 2022г. получена безвозмездная финансовая помощь в сумме 280 000 тыс.руб. и 264 000 тыс.руб. соответственно, от организаций, которыми Общество владеет прямо либо косвенно. Данные доходы отражены в составе стр.2340 «Прочие доходы».

Чистая прибыль в 2022 году составила 1 199 294 тыс.руб., в 2021 году – 572 549 тыс.руб., базовая прибыль на одну акцию в 2022г. – 11 993 тыс.руб., в 2021 году 5 725 тыс.руб.

Величина чистых активов на 31.12.2022г. составила 7 307 667 тыс.руб., на 31.12.2021г. – 6 108 373 тыс.руб. (с учётом применения и внесенных изменений согласно ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020), на 31.12.2020г. – 5 983 561 тыс.руб.

13. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах:

Условный расход по налогу на прибыль за 2022г. – 240 607 тыс.руб., за 2021 год – 117 167 тыс.руб.

Постоянный налоговый доход за 2022 год составил 185 328 тыс. руб. по распределенной чистой прибыли дочерней компании и 52 800 тыс. руб. по безвозмездной финансовой помощи, постоянный налоговый расход за 2022 год составил 1 261 тыс. руб., в т. ч. безвозмездная финансовая помощь, ТМЦ и взносы на ДМС, не признаваемые для налогового учета. Постоянный налоговый доход за 2021 год составил 49 302 тыс. руб. по распределенной чистой прибыли дочерней компании и 56 000 тыс. руб. по безвозмездной финансовой помощи, постоянный налоговый расход за 2021 год составил 1 421 тыс. руб.,

в т. ч. безвозмездная финансовая помощь, ТМЦ и взносы на ДМС, не признаваемые для налогового учета.

Отложенные налоговые активы за 2022 год уменьшились на 852 тыс. руб. в связи с применением разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, а также уменьшением арендных обязательств в бухгалтерском учёте. Отложенные налоговые активы за 2021 год уменьшились на 1 тыс. руб. в связи с применением разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета и разного признания расходов по аренде. Отложенные налоговые обязательства за 2022г. уменьшились на 649 тыс.руб. (из-за разницы в начислении амортизации ОС и разного признания расходов по аренде), в 2021 году не изменились. Отложенный налог на прибыль отражен по строке 2412 Ф2 в сумме 203 тыс.руб. за 2022г. и 1 тыс.руб. за 2021г.

Информация о связанных сторонах:

Характер отношений со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	Никитин Д.Н.	Физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество. Бенефициар. Генеральный директор.
2	Галенский С.Л.	Физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество. Директор.
3	АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК»	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом. Дочерние компании, прямое подчинение.
4	ООО «ЕВРОСИБ – ТЛБ»	
5	АО «РИК»	
6	ООО «РИК-2»	
7	ООО «РИК ПЛЮС»	
8	АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»	
9	АО «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	
10	ООО «АВРОРА»	
11	ООО «АВТОБИОГРАФИЯ»	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом. Дочерние компании АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК", косвенное подчинение.
12	ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО»	
13	ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА»	
14	ООО «Евросиб-Авто»	
15	ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»	
16	ООО «Баутек СПб»	На организацию оказывается косвенное влияние Обществом.
17	АО «Евросиб СПб-ТС»	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом. Дочерние компании ООО «ЕВРОСИБ – ТЛБ», косвенное подчинение.
18	ООО «ЭРВК»	
19	ООО «ЕЛ-Брокер»	
20	ООО «Евросиб-Логистика»	
21	ООО «КОНТЕЙНЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ РЫБНИКИ»	
22	ООО «Магистраль»	
23	ООО «ТРК-Инвестиции»	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом. Дочерняя компания ООО «ЕВРОСИБ – ТЛБ», АО «Евросиб СПб-ТС» косвенное подчинение.
24	ТОО «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН»	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом. Дочерние компании ООО АО «Евросиб СПб-ТС», косвенное подчинение.
25	Trans Continental Railways B.V./ «Транс Континентал Рейлвейз Б.В.»	
26	United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ	

Доходы, расходы и операции со связанными сторонами (суммы указаны с учётом НДС).

Доходы, тыс.руб. :

Наименование связанной стороны, договор и вид доходной операции	сальдо на 01.01.2022.	сумма доходов за период	сумма оплаченной задолженности	сальдо на 31.12.2022.
АО "АЭРОПОРТ СИБЕРСКИЙ"	126,72	253,44	337,92	42,24
Договор (С покупателем) N-2179-П от 01.06.2019, аренда помещения	126,72	253,44	337,92	42,24
АО "Евросиб СПб-ТО"	21 677,36	139 048,24	73 123,35	87 602,24
Договор (С покупателем) N-1949-П от 01.01.2015, сопровождение компьютерных систем	2 361,40		2 361,40	
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-1124-П от 30.11.2009, агентские услуги	0,73	4,77	1,43	4,07
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-33062 от 10.10.2014, агентские услуги		17,97		17,97
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-6/н_1511-П от 29.11.2010, агентские услуги	4,29	44,34	8,58	40,05
Договор (С покупателем) N-1294-П от 30.12.2010, консультационные услуги в области налогообложения	1 080,00	12 960,00	7 320,00	6 720,00
Договор (С покупателем) N-1357-П от 11.01.2011, делопроизводство и секретарское обслуживание	1 136,56	9 906,78	2 520,33	4 523,01
Договор (С покупателем) N-1358-П от 11.01.2011, услуги расчетного центра	1 320,00	15 840,00	10 116,23	7 043,77
Договор (С покупателем) N-2003-П от 01.03.2016, услуги в сфере экономической безопасности	289,08	3 468,96	289,08	3 468,96
Договор (С покупателем) N-2176-П от 01.06.2019, аренда		26 647,20	15 897,00	10 750,20
Договор (С покупателем) N-2351-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с 2022г.)		29 189,57	1 000,00	28 189,57
Договор (С покупателем) N-1086-П от 01.07.2009, сопровождение договоров привлечения финансирования	13 500,00	15 143,85	2 000,00	643,85
Договор (С покупателем) N-372-П от 01.10.2005, сопровождение договоров привлечения финансирования	1 948,80	29 824,80	5 572,80	26 200,80
ДС№14_Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-33062 от 10.10.2014, агентский	36,49		36,49	
АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УС"	36,37	437,91	437,86	36,42
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-1130-П от 30.11.2009, агентский	0,37	4,77	4,71	0,42
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-УК2014-10 от 10.10.2014, агентский		1,14	1,14	
Договор (С покупателем) N-1901-П от 31.12.2014, услуги расчетного центра	36,00	432,00	432,00	36,00
АО "РИК"	7 328,14	14 606,77	20 729,51	1 205,40
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-2158-П от 29.12.2018, агентский	2,86	11,15	13,09	0,93
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-РИК10 от 10.10.2014, агентский		0,44		0,44
Договор (С покупателем) N-1302-П от 30.12.2010, консультационные услуги по налогообложению	1 152,00	3 456,00	4 320,00	288,00
Договор (С покупателем) N-1585-П от 01.07.2012, аренда помещения	114,05	342,14	427,68	28,51
Договор (С покупателем) N-1818-П от 01.08.2014, сопровождение компьютерных систем	3 706,15		3 706,15	
Договор (С покупателем) N-1894-П от 30.12.2014, делопроизводство и секретарское обслуживание	799,68	2 365,07	2 979,89	184,86
Договор (С покупателем) N-1899-П от 31.12.2014, услуги расчетного центра	108,00	432,00	504,00	36,00
Договор (С покупателем) N-2009-П от 01.03.2016, услуги в сфере экономической безопасности	1 445,40	3 468,96	4 625,28	289,08
Договор (С покупателем) N-2353-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с 2022г.)		4 531,01	4 153,42	377,58
АО "СИБЕРСКИЙ АЭРОПОРТ"	63,36	126,72	168,96	21,12
Договор (С покупателем) N-2163-П от 01.02.2019, аренда помещения	63,36	126,72	168,96	21,12
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	1 765,26	12 864,38	13 735,48	894,16
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-2060-П от 01.04.2017, агентский	12,54	50,18	58,54	4,18
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-АБП2014/10 от 10.10.2014, агентский		3,51		3,51
Договор (С покупателем) N-1086-П от 01.07.2009, сопровождение договоров привлечения финансирования	307,20	1 436,40	1 675,20	68,40
Договор (С покупателем) N-1087-П от 01.07.2009, сопровождение договоров привлечения финансирования	648,00	1 575,00	2 223,00	
Договор (С покупателем) N-1641-П от 01.02.2013, делопроизводство и секретарское обслуживание	159,17	1 389,48	1 427,89	120,76
Договор (С покупателем) N-1678-П от 01.02.2013, сопровождение компьютерных систем	307,17		307,17	
Договор (С покупателем) N-1905-П от 09.01.2023, услуги расчетного центра	328,86	3 946,32	3 946,32	328,86
Договор (С покупателем) N-2357-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с 2022г.)		4 458,77	4 087,20	371,56
ДС№6_Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-АБП2014/10 от 10.10.2014, агентский	2,33	4,73	6,65	0,40
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	2 146,60	11 392,93	12 698,77	840,78
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-АБП2014-10 от 10.10.2014, агентский		3,89	3,89	
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-6/н_1496-П от 29.11.2010, агентский	4,82	27,50	30,15	2,17
Договор (С покупателем) N-570-П от 01.11.2006, сопровождение договоров привлечения финансирования	276,00	1 575,00	1 851,00	
Договор (С покупателем) N-1893-П от 30.12.2014, делопроизводство и секретарское обслуживание	314,29	1 376,81	1 570,43	120,67
Договор (С покупателем) N-1906-П от 31.12.2014, услуги расчетного центра	657,72	3 946,32	4 275,18	328,86
Договор (С покупателем) N-2025-П от 30.12.2015, сопровождение компьютерных систем	590,42		590,416	
Договор (С покупателем) N-2356-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с2022г.)		3 026,21	2 774,02	252,18
Договор (С покупателем) N-434-П от 01.02.2006, сопровождение договоров привлечения финансирования	230,40	1 436,40	1 530,00	136,80
ДС№5_Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-АБП2014-10 от 10.10.2014, агентский	72		72	
ООО "Байтек СПб"	0,95	0,80	1,68	0,08
Договор (С покупателем) N-2343-П от 30.12.2021, делопроизводство и секретарское обслуживание		7 074,94	6 484,88	590,06
Договор (С покупателем) N-2344-П от 30.12.2021, консультационные услуги в области налогообложения		2 200,01	2 016,19	183,82
Договор (С покупателем) N-2347-П от 30.12.2021, услуги расчетного центра		2 018,00	1 848,00	168,00
Договор (С покупателем) N-2349-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с2022г.)		432,00	396,00	36,00
ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	2 579,77	19 313,42	20 456,66	1 436,53
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-2014-10 от 10.10.2014, агентский		5,01	5,01	
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-6/н_1546-П от 29.11.2010, агентский	4,08	24,49	26,53	2,04
Договор (С покупателем) N-1296-П от 30.12.2010, консультационные услуги в области налогообложения	228,00	2 736,00	2 736,00	228,00
Договор (С покупателем) N-1643-П от 01.02.2013, делопроизводство и секретарское обслуживание	222,90	1 990,77	2 037,51	176,16
Договор (С покупателем) N-1677-П от 01.02.2013, сопровождение компьютерных систем	425,44		425,436	
Договор (С покупателем) N-1904-П от 31.12.2014, услуги расчетного центра	469,80	5 637,60	5 637,60	469,80
Договор (С покупателем) N-2359-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с2022г.)		5 903,09	5 411,16	491,92
Договор (С покупателем) N-446-П от 01.02.2006, сопровождение договоров привлечения финансирования	220,80	1 436,40	1 588,80	68,40
Договор (С покупателем) N-569-П от 01.11.2006, сопровождение договоров привлечения финансирования	954,00	1 575,00	2 529,00	
Договор (С покупателем) N-663-П от 01.03.2007, доступ к ПО	51,5		51,5	
ДС№5_Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-2014-10 от 10.10.2014, агентский	3,25	5,05	8,10	0,20
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	2 876,57	20 059,80	21 434,77	1 501,60
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-6/н_1499-П от 29.11.2010, агентский	2,87	34,40	34,40	2,87
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-CL2014-10 от 10.10.2014, агентский		3,70		3,70
Договор (С покупателем) N-1295-П от 30.12.2010, консультационные услуги в области налогообложения	288,00	3 456,00	3 456,00	288,00
Договор (С покупателем) N-1642-П от 01.02.2013, делопроизводство и секретарское обслуживание	227,91	2 007,33	2 058,73	176,52
Договор (С покупателем) N-1676-П от 01.02.2013, сопровождение компьютерных систем	393,10		393,10	
Договор (С покупателем) N-1903-П от 31.12.2014, услуги расчетного центра	469,80	5 637,60	5 637,60	469,80
Договор (С покупателем) N-2358-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с2022г.)		5 903,09	5 411,16	491,92
Договор (С покупателем) N-419-П от 01.02.2006, сопровождение договоров привлечения финансирования	110,40	1 436,40	1 478,40	68,40
Договор (С покупателем) N-567-П от 01.11.2006, сопровождение договоров привлечения финансирования	1 332,00	1 575,00	2 907,00	
Договор (С покупателем) N-662-П от 01.03.2007, доступ к ПО	51,5		51,5	
ДС№5_Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-CL2014-10 от 10.10.2014, агентский	1,00	6,28	6,88	0,40
ООО "Евросиб-Авто"	1 507,49	13 246,01	13 818,23	935,26
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-6/н_1506-П от 29.11.2010, агентский	1,70	21,83	19,65	3,88
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-EA2014-10 от 10.10.2014, агентский		3,56	0,00	3,56
Договор (С покупателем) N-1640-П от 01.02.2013, делопроизводство и секретарское обслуживание	163,88	1 407,22	1 445,50	125,60
Договор (С покупателем) N-1679-П от 01.02.2013, сопровождение компьютерных систем	347,15		347,15	
Договор (С покупателем) N-1902-П от 31.12.2014, услуги расчетного центра	328,86	3 946,32	3 946,32	328,86
Договор (С покупателем) N-2355-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с2022г.)		4 850,45	4 446,24	404,20
Договор (С покупателем) N-439-П от 01.02.2006, сопровождение договоров привлечения финансирования	76,80	1 436,40	1 444,80	68,40
Договор (С покупателем) N-567-П от 01.11.2006, сопровождение договоров привлечения финансирования	552,00	1 575,00	2 127,00	
Договор (С покупателем) N-665-П от 01.03.2007, доступ к ПО	36		36	
ДС№5_Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-EA2014-10 от 10.10.2014, агентский	1,10	6,23	5,68	0,75
ООО "Евросиб-Логистика"	1 282,63	17 795,32	13 183,23	5 894,72
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-2014/10 от 10.10.2014, агентский		0,57		0,57
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-2048-П от 30.01.2017, агентский	1,05	12,65	12,65	1,05
Договор (С покупателем) N-2079-П от 30.06.2017, консультационные услуги в области налогообложения	228,00	2 736,00	1 824,00	1 140,00
Договор (С покупателем) N-2080-П от 30.06.2017, делопроизводство и секретарское обслуживание	265,39	2 288,73	2 328,20	225,93
Договор (С покупателем) N-2093-П от 30.03.2018, услуги в сфере экономической безопасности	262,80	3 153,60	2 890,80	525,60
Договор (С покупателем) N-2126-П от 17.12.2018, сопровождение договоров привлечения финансирования	68,40	820,80	547,20	342,00
Договор (С покупателем) N-2258-П от 31.07.2020, аренда помещения	454,71	5 456,52	3 637,68	2 273,55
Договор (С покупателем) N-2350-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с2022г.)		3 326,45	1 940,43	1 386,02
ДС№5_Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-2014/10 от 10.10.2014, агентский	2,27		2,27069	
ООО "ЕЛ-Брокер"	50,88	334,08	78,72	306,24
Договор (С покупателем) N-2246-П от 22.04.2020, аренда помещения	31,68	190,08	47,52	174,24
Договор (С покупателем) N-2274-П от 18.09.2020, сопровождение договоров привлечения финансирования	19,20	144,00	31,20	132,00
ООО "Магистраль"	4 128,57	3 520,02	7 647,74	0,85
Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-243 от 10.10.2014, агентский		0,85		0,85
Договор (С покупателем) N-1836-П от 01.07.2014, сопровождение компьютерных систем	3 970,18		3 970,18	
Договор (С покупателем) N-1905-П от 31.12.2014, услуги расчетного центра	36,00	432,00	468,00	
Договор (С покупателем) N-2031-П от 01.04.2016, услуги в сфере экономической безопасности	66,00	792,00	858,00	
Договор (С покупателем) N-2299-П от 06.06.2021, сопровождение договоров привлечения финансирования	7,93	54,34	62,27	
Договор (С покупателем) N-2300-П от 22.07.2021, сопровождение договоров привлечения финансирования	48,00	144,00	192,00	
Договор (С покупателем) N-2354-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с2022г.)		2 096,83	2 096,83	
ДС№5_Договор (С комитентом (принципалом) на закупку) N-243 от 10.10.2014, агентский	0,47		0,4665	
ООО "РИК ПЛЮС"		827,25	827,25	
Счет 389 от 31.07.2022, продажахоз.инвентаря		827,25	827,25	
ООО "ЭРВИ"	16 978,38	13 225,52	30 203,90	
Договор (С покупателем) N-1574-П от 02.07.2012, аренда помещения	44,68	314,16	359,04	
Договор (С покупателем) N-1633-П от 01.01.2013, делопроизводство и секретарское обслуживание	31,33	230,19	261,52	
Договор (С покупателем) N-1809-П от 01.06.2014, сопровождение компьютерных систем	250,17		250,17	
Договор (С покупателем) N-1908-П от 31.12.2014, услуги расчетного центра	36,00	252,00	288,00	
Договор (С покупателем) N-2099-П от 09.01.2018, консультационные услуги в области налогообложения	228,00	1 596,00	1 824,00	
Договор (С покупателем) N-2352-П от 30.12.2021, сопровождение компьютерных систем (с 2022г.)		1 785,17	1 785,17	
Договор (С покупателем) N-333-П от 02.11.2009, сопровождение договоров привлечения финансирования	12 500,00	0,00	12 500,00	
Договор (С покупателем) N-334-П от 01.12.2009, сопровождение договоров привлечения финансирования	3 888,00	9 048,00	12 936,00	

Расходы, тыс.руб. :

Наименование связанной стороны, договор и вид расходной операции	сальдо на 01.01.2022.	сумма погашенной задолженности	сумма расходов за период	сальдо на 31.12.2022.
АО "Евросиб СПБ-ТС"	333,92	609,81	275,89	
Договор (С комиссионером (агентом) на закупку) N-2336-П от 22.11.2021, агентский	201,60	477,49	275,89	
Договор (С поставщиком) N-Е/1 от 01.01.2011, аренда а/м	132,32	132,32		
АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"		50,00	80,00	30,00
Счет (С поставщиком) N-109 от 31.05.2022, покупка компьютерной техники		50,00	50,00	
Счет (С поставщиком) N-251 от 22.12.2022, покупка компьютерной техники			30	30
АО "РИК"	2 939,11	2 962,15	23,03	
Договор (С поставщиком) N-Б/н от 23.07.2021, аренда помещения	2 939,11	2 939,11		
Счет (С поставщиком) N-273 от 09.12.2022, покупка холодильника		18,71	18,71	
Счет (С поставщиком) N-276 от 16.12.2022, покупка сейфа		4,32	4,32	
ООО "ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР"	80,37	80,37		
Договор (С комиссионером (агентом) на закупку) N-АГ/2021/1 от 22.10.2021, агентский	80,37	80,37		
ООО "РИК ПЛЮС"	40,29	223,99	200,40	16,70
Договор (С поставщиком) N-2091-П от 19.02.2018, аренда помещения	23,59	23,59		
Договор (С поставщиком) N-2282-П от 01.02.2021, аренда помещения	16,70	200,40	200,40	16,70

Займы со связанными сторонами 2022г. (полученные, тыс.руб.)

Наименование связанной стороны	Задолженность на 01.01.2022	Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.2022
АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ», договор беспроцентного займа АЭ/ЕВ-01/2022 от 12.08.2022г., форма расчетов операций со связанными сторонами – в рублях в безналичной форме. Срок погашения по договору – 11.10.2022г.	-	34 000	34 000	-

Займы со связанными сторонами 2022г. (выданные, тыс.руб.)

Наименование связанной стороны	Задолженность на 01.01.2022	Выдано	Погашено	Задолженность на 31.12.2022
АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ», договор беспроцентного займа Е/АС-01/2020 от 16.11.2020г. форма расчетов операций со связанными сторонами – в рублях в безналичной форме. Срок гашения по договору – 15.11.2023г.	23 000	-	23 000	-
ООО «РИК ПЛЮС», договор беспроцентного займа ЕВ/РП-01/2022 от 25.08.2022г. форма расчетов операций со связанными сторонами – в рублях в безналичной форме. Срок гашения по договору – 25.08.2025г.	-	35 000	27 000	8 000
ООО «ЕВРОСИБ – ТЛБ», договор беспроцентного займа ЕВ/ЕТ-01/2022 от 22.12.2022г. форма расчетов операций со связанными сторонами – в рублях в безналичной форме. Срок гашения – 22.12.2025г.	-	725 000	-	725 000
ООО «ЕВРОСИБ – ТЛБ», договор беспроцентного займа ЕВ/ЕТ-02/2022 от 29.12.2022г. форма расчетов операций со связанными сторонами – в рублях в безналичной форме. Срок гашения – 26.12.2025г.	-	1 050	-	1 050

Займы со связанными сторонами 2021г. (полученные, тыс.руб.)

Наименование связанной стороны	Задолженность на 01.01.2021, в т.ч. проценты	Получено, в т.ч. проценты	Начислены проценты	Погашено, в т.ч. проценты	Задолженность на 31.12.2021г.
Никитин Дмитрий Николаевич договор займа 14-06/EV/130 от 27.10.2006г., форма расчетов операций со связанными сторонами – в рублях в безналичной форме. Срок гашения по договору – 14.12.2021г. (ДС 11 от 11.12.2020г.)	147 467	-	8 872	156 339	-

Займы со связанными сторонами 2021г. (выданные, тыс.руб.)

Наименование связанной стороны	Задолженность на 01.01.2021г.	Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.2021г.
АО «АЭРОПОРТ СИБЕРСКИЙ» договор беспроцентного займа Е/АС-01/2020 от 16.11.2020г. форма расчетов операций со связанными сторонами – в рублях в безналичной форме. Срок гашения по договору – 15.11.2023г.	35 000	-	12 000	23 000

За 2022 год краткосрочные вознаграждения управляющему персоналу составили 25 992 тыс.руб. Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось. К управляющему персоналу отнесены следующие должности Аппарата генерального директора и Директората:

- Генеральный директор,
- Директор,
- Советник генерального директора по корпоративной недвижимости,
- Советник по технологиям,
- Советник генерального директора по вопросам безопасности,
- Директор по стратегии и развитию,
- Директор по взаимодействию с органами государственной власти и общественными организациями,
- Заместитель генерального директора по стратегии и развитию,
- Советник генерального директора по организационному развитию,
- Директор направления юридического сопровождения операционной деятельности,
- Директор по организационному развитию и управлению персоналом,
- Директор по финансам и экономике,
- Заместитель генерального директора по инвестиционной политике, финансам и экономике,
- Руководитель проектов по девелопменту,
- Заместитель генерального директора по безопасности.

За 2021 год краткосрочные вознаграждения управляющему персоналу составили 13 968 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось. Увеличение показателя вознаграждения управляющему персоналу произошло из-за принятия высокооплачиваемых должностных лиц в числе управляющего персонала.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенные риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности:

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества. Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной спецоперацией России на Украине, и распространением коронавирусной инфекции на деятельность Общества. При этом, руководство надеется, что происходящие события не окажут значимого негативного воздействия на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого периода времени и не имеет намерений приостанавливать или прекращать деятельность Общества в сложившейся ситуации. Руководство уверено, что услуги, оказываемые Обществом, будут востребованы в будущем, и предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

События после отчетной даты.

После сдачи бухгалтерской отчетности на 31.12.2022г. в ИФНС 31.03.2023г., в отчетность были внесены изменения в отношении классификации дебиторской задолженности по беспроцентным займам выданным, а именно: дебиторская задолженность по выданным беспроцентным долгосрочным займам на 31.12.2022г. была перенесена из строки 1234 баланса в строку 1190 в сумме 8 000 тыс.руб. (ООО «РИК ПЛЮС», договор беспроцентного займа ЕВ/РП-01/2022 от 25.08.2022г.). Исправлены счетные ошибки в Балансе по распределению долгосрочной и краткосрочной задолженности, долгосрочных и краткосрочных обязательств, а также по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Баланса. Исправления повлияли на расчет чистых активов, сумма чистых активов до корректировки 7 311 408 тыс.руб., после корректировки 7 307 667 тыс.руб.

В форме 2 «Отчёт о финансовых результатах», произведена корректировка на сумму восстановленного резерва по строкам 2120 и 2340. Исправлены счетные ошибки «Отчета о движении денежных средств».

Корректировки, внесенные в формы отчетности, отражены в таблице ниже.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2022г., тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Показатель на 31.12.2022г. до корректировки с учётом округлений при отправке	Сумма корректировки	Показатель на 31.12.2022г. после корректировки с учётом округлений при отправке
Финансовые вложения	1170	6 179 578	-	6 179 578
в том числе: паи	1171	3 513 152	1 611	3 514 763
акции	1172	2 007 027	-	2 005 415
Прочие внеоборотные активы	1190	738 968	4 559	743 527
в т.ч. долгосрочные беспроцентные займы выданные	1191	726 050	8 000	734 050
программное обеспечение	1192	12 918	-	9 477
Итого по разделу I	1100	7 028 464	4 559	7 033 023
Дебиторская задолженность	1230	124 171	-	112 429
в т.ч. прочие дебиторы	1234	18 180	-	6 438
Прочие оборотные активы	1260	1 507	3 442	4 949
Итого по разделу II	1200	618 385	8 300	610 084
БАЛАНС	1600	7 646 849	-	7 643 107
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 793 038	-	1 789 297
Итого по разделу III	1300	7 311 407	-	7 307 667
Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	-	3 476	3 476
Итого по разделу IV	1400	5 030	3 476	8 506
Прочие обязательства (краткосрочные)	1550	14 507	-	11 031
Итого по разделу V	1500	330 411	-	326 934
БАЛАНС	1600	7 646 849	-	7 643 107

Отчет о финансовых результатах на 31.12.2022г., тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Показатель на 31.12.2022г. до корректировки с учётом округлений при отправке	Сумма корректировки	Показатель на 31.12.2022г. после корректировки с учётом округлений при отправке
Себестоимость продаж	2120	- 212 591	12 703	- 199 889
Прочие доходы	2340	284 801	- 12 703	272 099
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 199 295	-	1 199 294

Отчет о движении денежных средств на 31.12.2022г., тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Показатель январь-декабрь 2022г. до корректировки с учётом округлений при отправке	Сумма корректировки	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 906 335	-1 691 675	214 660
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	180 073	6 328	186 401
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	4 068	0	4 068
прочие поступления	4119	1 722 194	-1 698 003	24 191
Платежи - всего	4120	(1 036 952)	782 747	(254 205)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(67 796)	(2 367)	(70 163)
в связи с оплатой труда работников	4122	(158 575)	26 150	(132 425)
налога на прибыль	4124	(5 380)	0	(5 380)
прочие платежи	4129	(805 201)	758 964	(46 237)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(869 383)	- 908 928	(39 545)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	50 114	1 663 995	1 714 109
в том числе:				
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ЦБ (прав требования ДС к другим лицам)	4213	50 110	0	50 110
дивидендов, процентов по ДФВ и аналогичных поступлений от ДУ в ДО	4214	4	1 663 995	1 663 999
прочие поступления	4219	-	-	-
Платежи - всего	4220	(311 851)	(761 055)	(1 072 906)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию ВА	4221	(2 740)	(5)	(2 745)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(309 111)	0	(309 111)
в связи с приобретением долговых ЦБ (прав требования ДС к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	(761 050)	(761 050)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(261 737)	902 940	641 203
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	0	34 000	34 000
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	0	34 000	34 000
Платежи - всего	4320	(155 825)	(60 128)	(215 953)
в том числе:				
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(148 850)	(26 150)	(175 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	(34 000)	(34 000)
лизинговые платежи	4324	0	(6 975)	(6 975)
прочие платежи	4329	(6 975)	6 975	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(155 825)	(26 128)	(181 953)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	451 821	-32 116	419 705
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	72 940	0	72 940
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	524 761	-32 116	492 645

Также в связи с изменениями учетной политики в части применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в балансе отражено изменение сопоставимых данных за 2021-2020г.г. Последствия изменения отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) после предоставления бухгалтерской отчетности на 31.12.2022г. в ИФНС 31.03.2023г.

Корректировка по строкам 1210, 1212, 1260 Бухгалтерского баланса в связи с изменениями Учётной политики					
наименование показателя	код строки	до корректировок		после корректировок	
		на 31.12.2020.	на 31.12.2021.	на 31.12.2020.	на 31.12.2021.
Запасы	1210	4 868	4 064	905	450
в т.ч. программное обеспечение	1212	3 963	3 614	-	-
Прочие оборотные активы	1260	4 511	2 798	8 474	6 412

Отчетность с внесенными в нее исправлениями и настоящими пояснениями, датированная 27.04.2023г., считается исправленной.

Представитель по доверенности
27 от 13.12.2022г.
27 апреля 2023 года

✓

Е.Д. Мишук

АО "ЕВРОСИБ" ИНН 7813150421

и отчета о финансовых результатах АО "ЕВРОСИБ" за 2022 год (тыс. руб.)

опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			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.	6 703	6 703)	-	(691)	691	-	-	-	6 012	(6 012)	
	5110	за 2021г.	6 703	(6 703)	-	-	-	-	-	-	6 703	(6 703)	
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	6 703	(6 703)	-	(691)	691	-	-	-	6 012	(6 012)	
	5111	за 2021г.	6 703	(6 703)	-	-	-	-	-	-	6 703	(6 703)	

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	5 312	6 003	6 003
в том числе:				
Программа для ЭВМ "ПУЛЬС"	5121	2 725	2 725	2 725
Программа для ЭВМ "РИТМ"	5122	2 587	2 587	2 587
Программа для ЭВМ "ЮРИДИЧЕСКИЕ ДОКУМЕНТЫ"	5123	-	691	691

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	3	4	4
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	3	4	4

1.4. 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 5170	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161 5171 5180 5190	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - - -	- - 9 129 -	- - - -	- - 9 129 -	- - - -
в том числе:							
Платформа учёта 3ч: интеграционный модуль "Выборка записей"	5181 5191	за 2022г. за 2021г.	- -	5 355 -	- -	- -	5 355 -
Платформа учёта 3ч: интеграционный модуль "Оперирование 3ч"	5182 5192	за 2022г. за 2021г.	- -	2 264 -	- -	- -	2 264 -
Платформа учёта 3ч: интеграционный модуль "Планирование и отчетность"	5183 5193	за 2022г. за 2021г.	- -	1 510 -	- -	- -	1 510 -

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.	1 816	4 152	(1 816)	(4 152)	-
	5250	за 2021г.	1 816	8 021	-	(8 021)	1 816
в том числе:							
вычислительная техника	5241	за 2022г.	-	738	-	(738)	-
	5251	за 2021г.	-	413	-	(413)	-
офисное оборудование	5242	за 2022г.	-	3 414	-	(3 414)	-
	5252	за 2021г.	-	511	-	(511)	-
	5243	за 2022г.	1 816	-	(1 816)	-	-
прочее	5253	за 2021г.	1 816	7 097	-	(7 097)	1 816

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	65	-
в том числе:			
Блейд-сервер HPE ProLiant BL460c Gen9	5261	41	-
Комплекс оборудования для кондиционирования воздуха	5262	24	-
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	19 826	21 989	22 481
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	363	4 432	2 933
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	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	5 888 468	-	309 110	-	-	-	-	6 197 578	-
	5311	за 2021г.	5 548 718	-	357 000	(17 250)	-	-	-	5 888 468	-
в том числе:											
паи, акции	5302	за 2022г.	5 518 468	-	1 710	-	-	-	-	5 520 178	-
	5312	за 2021г.	5 518 476	-	-	(8)	-	-	-	5 518 468	-
вклады в имущество	5303	за 2022г.	370 000	-	307 400	-	-	-	-	677 400	-
	5313	за 2021г.	30 000	-	357 000	(17 000)	-	-	-	370 000	-
выданные займы	5304	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021г.	242	-	-	(242)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	110	-	-	(110)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	143	(33)	-	-	-	110	-
в том числе:											
выданные займы	5306	за 2022г.	110	-	-	(110)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	143	(33)	-	-	-	110	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	5 888 578	-	309 110	(110)	-	-	-	6 197 578	-
	5310	за 2021г.	5 548 718	-	357 143	(17 283)	-	-	-	5 888 578	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			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
Запасы - всего	5400	за 2022г.	450	-	450	3 683	(4 072)	-	X	61	-	61
	5420	за 2021г.	905	-	905	2 080	(2 535)	-	X	450	-	450
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	450	-	450	3 683	(4 072)	-		61	-	61
	5421	за 2021г.	905	-	905	2 080	(2 535)	-		450	-	450
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		поступление	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло				списание на финансовый результат	восста- новление резерва
Наименование показателя	5501	за 2022г.	482 494	-	734 050	-	(482 494)	-	-	-	-	-	734 050	-
	5521	за 2021г.	35 000	-	-	-	(12 000)	-	-	-	-	-	482 494	-
	5505	за 2022г.	23 000	-	734 050	-	(23 000)	-	-	X	X	X	734 050	-
	5525	за 2021г.	35 000	-	-	-	(12 000)	-	-	X	X	X	23 000	-
	5506	за 2022г.	459 494	-	-	-	(454 494)	-	-	X	X	X	-	-
	5526	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	459 494	-
	5510	за 2022г.	87 957	-	1 021 445	-	(996 975)	-	-	-	-	-	112 429	-
	5530	за 2021г.	529 584	-	87 981	-	(70 111)	-	-	-	-	-	87 957	-
	5511	за 2022г.	62 569	-	89 079	-	(50 340)	-	-	-	-	-	101 308	-
	5531	за 2021г.	52 473	-	62 569	-	(52 473)	-	-	-	-	-	62 569	-
	5512	за 2022г.	5 292	-	1 911	-	(2 522)	-	-	-	-	-	4 683	-
	5532	за 2021г.	3 682	-	5 292	-	(3 682)	-	-	-	-	-	5 292	-
	5513	за 2022г.	6 236	-	3 811	-	(3 609)	-	-	-	-	-	6 438	-
	5533	за 2021г.	13 935	-	6 236	-	(13 935)	-	-	-	-	-	6 236	-
	5514	за 2022г.	-	-	4	-	(4)	-	-	X	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	21	-	(21)	-	-	X	X	X	-	-
Наименование показателя	5515	за 2022г.	13 860	-	926 640	-	(940 500)	-	-	X	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	459 494	-	13 860	-	-	-	-	X	X	X	13 860	-
	5500	за 2022г.	570 451	-	1 755 495	-	(1 479 469)	-	-	X	-	-	846 479	-
	5520	за 2021г.	564 584	-	87 981	-	(82 111)	-	-	X	-	-	570 451	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период				перевод из долгов-краткосрочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	выбыло							
							списание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	5551	за 2022г.	14 083	-	-	-	-	-	-	(10 607)	-	-	3 476	
Обязательства по аренде и лизингу в связи с применением ФСБУ/25/2018	5555	за 2022г.	14 083	-	-	-	-	-	-	(10 607)	X	X	14 083	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	14 083	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	516 340	53 101	-	(265 846)	-	-	-	-	-	-	314 202	
	5580	за 2021г.	202 255	489 404	8 872	(195 230)	-	-	-	-	-	-	516 340	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	13 730	8 631	-	(13 730)	-	-	-	-	-	-	8 631	
	5581	за 2021г.	6 883	13 730	-	(6 883)	-	-	-	-	-	-	13 730	
авансы полученные	5562	за 2022г.	15 897	-	-	(15 897)	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	27 000	-	-	(11 103)	-	-	-	-	-	-	15 897	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	16 354	10 039	-	(16 354)	-	-	-	-	-	-	10 039	
	5583	за 2021г.	20 905	16 354	-	(20 905)	-	-	-	-	-	-	16 354	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	34 000	-	(34 000)	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	147 467	-	-	(147 467)	-	-	-	-	-	-	-	
проценты по займам полученным	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	8 872	-	-	-	-	X	X	-	
задолженность перед учредителем по выплате доходов	5568	за 2022г.	459 494	-	-	(175 000)	-	-	-	-	X	X	284 494	
	5588	за 2021г.	-	459 494	-	-	-	-	-	-	X	X	459 494	
задолженность перед персоналом	5569	за 2022г.	-	7	-	-	-	-	-	-	X	X	7	
	5589	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Обязательства по аренде и лизингу в связи с применением ФСБУ/25/2018		за 2022г.	10 865	424	-	(10 865)	-	-	-	10 607	X	X	11 031	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	10 865	
Итого	5550	за 2022г.	530 423	53 101	-	(265 846)	-	-	-	X	-	-	317 678	
	5570	за 2021г.	202 255	489 404	8 872	(195 230)	-	-	-	X	-	-	530 423	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 749	1 806
Расходы на оплату труда	5620	111 175	98 929
Отчисления на социальные нужды	5630	18 509	15 038
Амортизация	5640	18 690	10 817
Прочие затраты	5650	79 091	79 820
Итого по элементам	5660	229 214	206 410
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	229 214	206 410

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 109	52 351	(38 025)	(12 703)	12 732
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	11 109	52 351	(38 025)	(12 703)	12 732

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22	г. 4	20 21	г. 2	20 20	г. 5
Полученные - всего	5800	-		-		-	
в том числе:	5801	-		-		-	
(вид)							
и т.д.							
Выданные - всего	5810	-		-		-	
в том числе:	5811	-		-		-	
Договор залога							
Договор поручительства	5812	-		-		-	

9. Прочие доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	Отчетный период 2022 год (тыс. руб.)	Прошлый период 2021 год (тыс. руб.)
Прочие доходы	2340	272 099	280 002
в том числе:			
Безвозмездная финансовая помощь		264 000	280 002
Доходы от реализации ОС		6 667	-
Прочее		1 432	-
Прочие расходы	2350	16 841	8 145
в том числе:			
Налог на имущество		1 781	782
Расходы при ликвидации / продаже ОС.		5 529	-
Расходы не учитыв.в целях налогообл.прибыли		5 030	3 058
Безвозмездная помощь		3 951	3 929
Услуги банка		129	98
Штрафы по договорам		23	4
Прочее		398	275

Представитель по доверенности
27 от 13.12.2022.

Мищук Е.Д.

27 апреля 2023 года

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ЕВРОСИБ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	90 971	104 239	64 423
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	6 197 578	5 888 468	5 548 718
Отложенные налоговые активы	1180	947	1 799	3
Прочие внеоборотные активы	1190	9 477	493 208	43 446
Запасы	1210	61	4 064	4 868
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	846 479	87 957	529 584
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	110	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	492 645	72 940	385
Прочие оборотные активы	1260	4 949	2 798	4 511
ИТОГО активы	-	7 643 107	6 655 584	6 195 938
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 030	5 679	431
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	3 476	14 083	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	147 467
Кредиторская задолженность	1520	303 171	505 475	54 788
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	12 732	11 109	9 691
Прочие обязательства краткосрочные	1550	11 031	10 865	-
ИТОГО пассивы	-	335 440	547 211	212 377
Стоимость чистых активов	-	7 307 667	6 108 373	5 983 561

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Банк

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	80 945	23 294	104 239
Отложенные налоговые активы	1180	1	1 798	1 799
Прочие внеоборотные активы	1190	493 235	-27	493 208
Итого по разделу I	1100	6 462 649	25 065	6 487 714
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	4 064	-3 614	450
программное обеспечение	1212	3 614	-3 614	0
Прочие оборотные активы	1260	2 798	3 614	6 412
Итого по разделу II	1200	167 869	0	167 869
БАЛАНС	1600	6 630 519	25 065	6 655 584
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	578 239	11 764	590 003
Итого по разделу III	1300	6 096 609	11 764	6 108 373
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	430	5 249	5 679
Прочие обязательства	1450	9 387	4 696	14 083
Итого по разделу IV	1400	9 817	9 945	19 762
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	7 510	3 355	10 865
Итого по разделу V	1500	524 094	3 355	527 449
БАЛАНС	1700	6 630 519	25 065	6 655 584

Список арендаторов помещений АО "ЕВРОСИБ" по состоянию на 31.12.2022г.

адрес: 197046, Санкт-Петербург, ул. Мичуринская д. 4

Инвентарный номер	Номер договора, дата	Дополнительные соглашения к договору	Площадь аренды, кв.м.	Сумма с учётом НДС	НДС 20%	Ставка с учётом НДС	НДС ставки	Ставка без НДС	Валюта	Контрагент	Балансовая стоимость, славянских в аренду помещений на 31.12.2022г.
00-000183	№ 1592-П от 01.08.2012г. (с мебелью)	№ 3 от 01.03.2020г.	4,00	10 560,00	1 760,00	2 640,00	440,00	2 200,00	руб.	БФ "СК "Северные львы"	58 407,68
00-000183	№ 2179-П от 01.06.2019г. (с мебелью)	№ 2 от 01.03.2020г.	8,00	21 120,00	3 520,00	2 640,00	440,00	2 200,00	руб.	АО "АЭРОПОРТ СИБЕРСКИЙ"	116 815,36
00-000183	№ 2176-П от 01.06.2019г.	№ 3 от 01.03.2020г.	1 110,30	2 220 600,00	370 100,00	2 000,00	333,33	1 666,67	руб.	АО "Евроком СПб-ТС"	16 212 511,11
00-000183	№ 1585-П от 01.07.2012г. (с мебелью)	№ 6 от 01.03.2020г.	10,80	28 512,00	4 752,00	2 640,00	440,00	2 200,00	руб.	АО "РСК"	157 700,73
00-000183	№ 1574-П от 02.07.2012г. (с мебелью)	№ 3 от 01.03.2020г.	17,00	44 880,00	7 480,00	2 640,00	440,00	2 200,00	руб.	ООО "ЭРВК"	248 232,63
00-000183	№ 2163-П от 01.02.2019г. (с мебелью)	№ 2 от 01.03.2020г.	4,00	10 560,00	1 760,00	2 640,00	440,00	2 200,00	руб.	АО "СИБЕРСКИЙ АЭРОПОРТ"	58 407,68
00-000183	№ 2258-П от 31.07.2020г.	-	197,70	454 710,00	75 785,00	2 300,00	383,33	1 916,67	руб.	ООО "ЕВРОСИБ-ЛОГИСТИКА"	2 886 799,46
00-000183	№ 2246-П от 22.04.2020г. (с мебелью)	-	6,00	15 840,00	2 640,00	2 640,00	440,00	2 200,00	руб.	ООО "ЕЛ-БРОКЕР (ранее ООО "ТАМОЖЕННЫЙ БРОКЕР")"	87 611,52
ИТОГО											
			1 357,80	2 806 782,00	467 797,00	X	X	X	X		19 826 486,16
Инвентарный номер	Расшифровка по помещениям	X	Площадь помещения, находящегося в собственности, кв.м.	Сумма в месяц за помещения, с учётом НДС	НДС 20%	Сумма в месяц за НДС за арендуемый 1 кв.м.	Примечание				
00-000174	помещение 21-н (целого площадь = 592,30)	X	592,30	-	-	-	Свидетельство: 78/01/1/2021-1, кадастровый номер: 78/07/0003003/2132				
00-000183	помещение 14-н (целого площадь = 1510,50)	X	1 510,50	2 806 782,00	467 797,00	1 722,63	Свидетельство: 78/01/1/2021-8, кадастровый номер: 78/07/0003003/2131				
Итого по расшифровке							X	29 812 919,84			

Главный бухгалтер

Бурлабаева Э.И.

Расчет оценочных обязательств по оплате отпусков на 01.01.2023 г. для целей бухгалтерского и налогового учета, руб.

Таб. №	Поярделение	Остаток дней отпуска на 31.12.2022.	Среднедневной заработок в 2022 год	Расчетная сумма отпусков	в том числе			Сумма страховых взносов с ЗП в пределах МРОТ = гр.6 * 30,00%		Сумма страховых взносов с ЗП свыше МРОТ = гр.7 - 15,00%		Итого страховых взносов ИОНС = гр.8 + гр.9		ФСС ИС и ПЗ = гр.5 + 0,12%	Всего страховых взносов = гр.10 + гр.11	Всего оценочных обязательств = гр.5 + гр.12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
9611	Аппарат генерального директора	19	2.354,95	44.744,03	16.242,00	28.502,03	4.872,60	4.275,30	9.147,90	33,69	9.201,60	53.945,62				
9466	Аппарат генерального директора	26	1.962,46	51.023,89	16.242,00	34.781,89	4.872,60	5.217,28	10.089,88	61,23	10.151,11	61.175,00				
7212	Аппарат генерального директора	69	8.532,42	588.737,20	16.242,00	572.495,20	4.872,60	85.874,28	90.746,88	706,48	91.453,36	680.190,57				
5169	БУХГАЛТЕРИЯ	22	1.029,01	22.638,23	16.242,00	6.396,23	4.872,60	959,43	5.832,03	27,17	5.859,20	28.497,42				
9214	БУХГАЛТЕРИЯ	8	6.143,34	49.146,76	16.242,00	32.904,76	4.872,60	4.935,71	9.808,31	58,98	9.867,29	59.014,05				
5911	БУХГАЛТЕРИЯ	40	2.354,95	94.197,95	16.242,00	77.955,95	4.872,60	11.093,39	16.565,99	113,04	16.679,03	110.876,98				
2568	БУХГАЛТЕРИЯ	20	2.269,62	45.392,49	16.242,00	29.150,49	4.872,60	4.372,57	9.245,17	8,48	9.299,64	54.602,14				
8816	БУХГАЛТЕРИЯ	12	388,74	7.064,85	16.242,00	2.000	4.872,60	2.119,45	8.528,45	8,48	8.577,93	9.192,78				
2741	БУХГАЛТЕРИЯ	34	1.194,54	40.614,33	16.242,00	24.372,33	4.872,60	3.655,85	8.528,45	48,74	8.577,93	49.192,78				
5999	ДЕПАРТАМЕНТ АУДИТА И КОНТРОЛЯ	17	6.825,94	116.040,96	16.242,00	99.798,96	4.872,60	14.869,84	19.842,44	130,25	19.981,69	136.022,65				
9969	ДЕПАРТАМЕНТ АУДИТА И КОНТРОЛЯ	1	5.119,45	5.119,45	16.242,00	0,00	4.872,60	0,00	1.535,84	1,64	1.541,98	6.661,43				
7206	ДЕПАРТАМЕНТ БЕЗОПАСНОСТИ	48	2.730,38	131.058,02	16.242,00	114.816,02	4.872,60	17.222,40	22.095,00	137,27	22.527,27	153.310,29				
7213	ДЕПАРТАМЕНТ БЕЗОПАСНОСТИ	91	3.412,97	310.580,20	16.242,00	294.338,20	4.872,60	44.150,73	372,70	13,53	374,23	359.762,23				
7223	ДЕПАРТАМЕНТ БЕЗОПАСНОСТИ	28	3.071,67	86.006,83	16.242,00	69.764,83	4.872,60	10.664,72	13.537,32	79,26	13.616,58	83.381,41				
7218	ДЕПАРТАМЕНТ БЕЗОПАСНОСТИ	39	1.706,48	86.552,90	16.242,00	50.310,90	4.872,60	7.546,64	12.419,24	5,51	12.474,75	62.785,69				
7213	ДЕПАРТАМЕНТ БЕЗОПАСНОСТИ	11	1.706,48	18.771,33	16.242,00	2.529,33	4.872,60	2.000	26.620,60	21,47	26.642,07	21.035,86				
9784	ДЕПАРТАМЕНТ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ	59	3.071,67	181.228,67	16.242,00	164.986,67	4.872,60	4.609,97	5.533,57	24,78	5.558,35	211.806,74				
4026	ДЕПАРТАМЕНТ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ	11	8.717,13	20.644,46	16.242,00	4.402,46	4.872,60	42.717,28	47.589,88	361,23	47.951,11	348.975,00				
9792	ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНЫХ ФИНАНСОВ	42	2.167,24	301.023,89	16.242,00	284.781,89	4.872,60	13.941,55	18.818,55	131,06	18.949,61	328.164,63				
8240	ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНЫХ ФИНАНСОВ	40	4.095,58	200.682,59	16.242,00	184.440,59	4.872,60	27.666,09	32.538,69	240,82	32.779,51	233.462,10				
2311	ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНЫХ ФИНАНСОВ	39	2.142,12	110.498,51	16.242,00	94.256,51	4.872,60	16.531,28	21.403,88	151,74	21.555,62	148.006,13				
1746	ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНЫХ ФИНАНСОВ	37	3.071,67	236.518,77	16.242,00	220.276,77	4.872,60	33.041,52	37.914,12	383,82	38.297,94	274.716,71				
1847	ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНЫХ ФИНАНСОВ	31	2.627,99	81.467,58	16.242,00	65.225,58	4.872,60	9.783,84	14.656,44	97,76	14.754,20	96.221,77				
9844	ДЕПАРТАМЕНТ КОРПОРАТИВНЫХ ФИНАНСОВ	4	2.559,73	10.238,91	16.242,00	0,00	4.872,60	3.071,67	3.071,67	12,29	3.083,96	13.322,87				
9797	ДЕПАРТАМЕНТ СТРАТЕГИЧЕСКИХ КОММУНИКАЦИЙ	7	3.071,67	21.501,71	16.242,00	5.259,71	4.872,60	788,96	5.661,56	25,80	5.687,36	27.189,06				
8296	ДЕПАРТАМЕНТ СТРАТЕГИЧЕСКИХ КОММУНИКАЦИЙ	35	3.582,37	188.395,90	16.242,00	172.153,90	4.872,60	25.823,09	30.695,69	293,58	30.921,76	199.317,67				
9433	ДЕПАРТАМЕНТ СТРАТЕГИЧЕСКОГО МАРКЕТИНГА	42	1.961,50	25.499,52	16.242,00	9.257,52	4.872,60	21.753,12	26.623,72	191,52	26.819,24	188.082,03				
7151	ДЕПАРТАМЕНТ СТРАТЕГИЧЕСКОГО МАРКЕТИНГА	14	6.484,64	350.170,65	16.242,00	333.928,65	4.872,60	50.083,30	54.961,90	30,60	55.281,83	311.791,35				
5627	Департамент управления персоналом	47	3.412,97	160.469,56	16.242,00	144.227,56	4.872,60	21.621,13	26.497,73	192,49	26.690,22	485.552,75				
6368	Департамент управления персоналом	4	0,00	0,00	16.242,00	0,00	4.872,60	0,00	0,00	0,00	0,00	187.099,78				
6711	Департамент управления персоналом	8	3.071,67	24.573,38	16.242,00	8.331,38	4.872,60	4.872,60	6.122,31	0,00	6.122,31	30.725,17				
8635	ДИРЕКТОРАТ	36	13.668,94	765.460,75	16.242,00	749.218,75	4.872,60	112.382,81	117.253,81	918,55	118.173,97	883.634,72				
9770	ДИРЕКТОРАТ	12	8.122,87	97.474,40	16.242,00	81.232,40	4.872,60	12.181,86	17.077,46	116,97	17.174,43	114.448,83				
9860	ДИРЕКТОРАТ	7	13.651,88	95.563,14	16.242,00	79.321,14	4.872,60	11.898,17	16.770,77	116,68	16.885,45	112.448,59				
9518	ДИРЕКТОРАТ	15	1.706,48	25.597,27	16.242,00	9.355,27	4.872,60	9.355,27	1.403,29	30,72	6.306,61	31.903,88				
9782	ДИРЕКТОРАТ	11	1.706,48	18.771,33	16.242,00	2.529,33	4.872,60	3.071,67	3.071,67	22,53	3.094,20	24.045,86				
7204	ДИРЕКТОРАТ	45	20.477,82	921.501,71	16.242,00	905.259,71	4.872,60	135.788,96	140.661,56	1.105,80	141.767,04	1.063.269,06				
9054	ДИРЕКТОРАТ	28	1.023,89	28.668,94	16.242,00	12.426,94	4.872,60	1.864,04	6.771,04	34,40	6.805,44	35.439,99				
1011	ДИРЕКТОРАТ	20	3.924,91	78.498,29	16.242,00	62.256,29	4.872,60	9.338,44	14.211,04	94,20	14.305,24	82.803,54				
9508	ДИРЕКТОРАТ	83	3.412,97	61.433,45	16.242,00	45.191,45	4.872,60	6.778,12	11.725,04	2,55	11.727,59	72.580,72				
7570	ДИРЕКТОРАТ	106	2.354,95	195.460,75	16.242,00	179.218,75	4.872,60	28.882,81	33.753,41	51,03	33.804,44	212.513,19				
7232	ДИРЕКТОРАТ	46	4.010,2	42.500,53	16.242,00	26.260,53	4.872,60	6.831,76	8.084,51	565,19	8.649,70	54.439,71				
7214	ДИРЕКТОРАТ	16	5.887,37	94.197,95	16.242,00	77.955,95	4.872,60	11.601,30	16.565,99	113,04	16.679,03	110.876,98				
8332	Отдел бизнес-приложений	26	6.825,94	177.474,40	16.242,00	160.232,40	4.872,60	24.184,86	29.057,46	212,97	29.270,43	206.744,83				
7878	Отдел бизнес-приложений	66	6.484,64	350.170,65	16.242,00	333.928,65	4.872,60	46.161,21	50.033,21	351,40	50.384,61	339.545,38				
8555	Отдел бизнес-приложений	55	4.675,77	257.167,24	16.242,00	240.925,24	4.872,60	21.881,11	26.753,71	194,54	26.948,25	189.064,29				
7209	Отдел информационно-аналитического обеспечения и взаимодействия с клиентами	5	3.378,84	16.894,20	16.242,00	652,20	4.872,60	36.138,79	41.011,39	308,60	41.319,99	298.487,22				
7211	Отдел информационно-аналитического обеспечения и взаимодействия с клиентами	26	4.266,31	110.921,90	16.242,00	94.679,90	4.872,60	97,83	4.970,43	20,27	4.990,70	21.884,90				
3866	Отдел технической инфраструктуры	28	3.412,97	95.563,14	16.242,00	79.321,14	4.872,60	11.898,17	16.770,77	133,11	16.903,88	130.120,13				
211	Отдел технической инфраструктуры	88	3.412,97	300.341,30	16.242,00	284.099,30	4.872,60	42.614,89	47.487,49	360,41	47.847,90	348.189,20				
9765	Отдел технической инфраструктуры	13	4.778,16	62.116,64	16.242,00	45.874,64	4.872,60	6.881,11	11.755,71	74,54	11.830,25	73.944,29				
1606	Отдел технической инфраструктуры	118	3.412,97	20.477,82	16.242,00	4.235,82	4.872,60	37.973,26	62.843,86	483,28	63.327,12	466.059,51				
9857	Отдел технической инфраструктуры	6	3.412,97	20.477,82	16.242,00	4.235,82	4.872,60	655,37	33.664,97	24,83	33.914,80	242.105,92				
2429	Отдел технической инфраструктуры	31	2.218,43	68.771,33	16.242,00	52.529,33	4.872,60	7.879,40	12.755,00	82,53	12.837,53	61.085,86				
5980	Отдел управления информацией	11	853,24	9.385,67	16.242,00	9.385,67	4.872,60	0,00	8.528,45	1,26	8.529,71	12.212,63				
7939	Управление документационного обеспечения	34	1.365,19	46.416,38	16.242,00	30.174,38	4.872,60	4.206,16	9.398,76	55,70	9.454,46	55.970,84				
8128	Управление документационного обеспечения	17	1.194,54	20.307,17	16.242,00	4.065,17	4.872,60	609,78	5.482,38	24,37	5.506,74	28.573,12				
8408	Управление документационного обеспечения	15	1.535,84	23.037,54	16.242,00	6.795,54	4.872,60	1.019,33	5.801,93	27,65	5.829,58	35.913,91				
9444	Управление документационного обеспечения	16	1.194,54	19.112,63	16.242,00	2.870,63	4.872,60	4.303,59	5.505,19	22,94	5.527,13	24.638,76				
9063	Управление документационного обеспечения	67	3.071,67	205.802,05	16.242,00	189.560,05	4.872,60	28.434,01	33.306,61	246,46	33.553,07	239.355,62				
1824	Управление документационного обеспечения	58	1.535,84	27.645,05	16.242,00	11.403,05	4.872,60	3.790,40	5.574,00	31,77	5.605,77	31.743,82				
1854	Управление документационного обеспечения	11	1.871,13	10.242,32	16.242,00	8.371,32	4.872,60	13.519,05	17.027,65	121,89	17.149,54	121.388,86				
2808	Управление документационного обеспечения	46	3.871,13	86.348,12	16.242,00	69.106,12	4.872,60	10.515,92	15.388,52	101,62	15.490,14	101.840,26				
8318	Управление документационного обеспечения	16	2.724,27	60.068,26	16.242,00	43.826,26	4.872,60	6.571								