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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ ИЩЕНКО СЕРГЕИ ГРИГОРЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 октября 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	29 338	(28 874)	-	(9 295)	9 154	-	-	-	-	20 042	(19 720)
	5210	за 2021 г.	76 493	(75 855)	-	(47 156)	47 156	(175)	-	-	-	29 338	(28 874)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	4 593	(4 130)	-	(400)	259	-	-	-	-	4 193	(3 871)
	5211	за 2021 г.	4 593	(4 130)	-	-	-	-	-	-	-	4 593	(4 130)
Транспортные средства	5202	за 2022 г.	22 771	(22 771)	-	(8 895)	8 895	-	-	-	-	13 876	(13 876)
	5212	за 2021 г.	69 927	(69 752)	-	(47 156)	47 156	(175)	-	-	-	22 771	(22 771)
Сооружения	5203	за 2022 г.	1 109	(1 109)	-	-	-	-	-	-	-	1 109	(1 109)
	5213	за 2021 г.	1 109	(1 109)	-	-	-	-	-	-	-	1 109	(1 109)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022 г.	864	(864)	-	-	-	-	-	-	-	864	(864)
	5214	за 2021 г.	864	(864)	-	-	-	-	-	-	-	864	(864)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	46	46	46
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ ИЩЕНКО СЕРГЕИ ГРИГОРЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 октября 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	9 932	-	-	9 932	-	-	-	-	-
в том числе: выданные займы	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	9 932	-	-	9 932	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	32 500	-	9 836	7 674	-	2 019	-	34 662	-
	5315	за 2021 г.	15 745	-	32 700	15 945	-	241	-	32 500	-
в том числе: выданные займы	5306	за 2022 г.	32 500	-	9 836	7 674	-	2 019	-	34 662	-
	5316	за 2021 г.	15 745	-	32 700	15 945	-	241	-	32 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	32 500	-	200	7 674	-	2 019	-	34 662	-
	5310	за 2021 г.	25 677	-	32 700	25 877	-	241	-	32 500	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ ИЩЕНКО СЕРГЕИ ГРИГОРЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 октября 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	1 565	-	1 565	101	(92)	-	-	X	1 575	-	1 575
	5420	за 2021 г.	3 274	-	3 274	269	(1 977)	-	-	X	1 565	-	1 565
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	1 392	-	1 392	1	(1)	-	-	-	1 392	-	1 392
	5421	за 2021 г.	1 393	-	1 393	2	(3)	-	-	-	1 392	-	1 392
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	81	-	81	-	-	-	-	-	81	-	81
	5422	за 2021 г.	81	-	81	-	-	-	-	-	81	-	81
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	93	-	93	-	-	-	-	-	93	-	93
	5423	за 2021 г.	1 800	-	1 800	-	(1 707)	-	-	-	93	-	93
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	175	(175)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	100	(91)	-	-	-	9	-	9
	5426	за 2021 г.	-	-	-	93	(93)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ ИЩЕНКО СЕРГЕИ ГРИГОРЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 октября 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	13 146	(5 626)	15 967	(5 622)
	5530	за 2021 г.	22 525	(6 597)	13 146	(5 626)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	12 928	(5 626)	13 732	(5 622)
	5531	за 2021 г.	15 308	(5 676)	12 928	(5 626)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	5	-	1	-
	5532	за 2021 г.	14	-	5	-
Прочая	5513	за 2022 г.	213	-	2 234	-
	5533	за 2021 г.	7 203	(921)	213	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	13 146	(5 626)	15 967	(5 622)
	5520	за 2021 г.	22 525	(6 597)	13 146	(5 626)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 622	-	12 928	7 302	15 308	8 711
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 622	-	12 928	7 302	15 308	8 711
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	9 688	12 043
	5580	за 2021 г.	8 662	9 688
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	20	51
	5581	за 2021 г.	8 117	20
авансы полученные	5562	за 2022 г.	4	8 367
	5582	за 2021 г.	9	4
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	8 018	1 998
	5583	за 2021 г.	301	8 018
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	1 647	1 626
	5586	за 2021 г.	235	1 647
	5567	за 2022 г.	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	9 688	12 043
	5570	за 2021 г.	8 662	9 688

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ ИЩЕНКО СЕРГЕИ ГРИГОРЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 октября 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1	1
Расходы на оплату труда	5620	618	482
Отчисления на социальные нужды	5630	185	141
Амортизация	5640	-	175
Прочие затраты	5650	449	460
Итого по элементам	5660	1 253	1 259
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 707
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 253	2 966

Руководитель _____ ИЩЕНКО СЕРГЕИ ГРИГОРЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 октября 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	73	63	(129)	-	7
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	56	47	(98)	-	5
СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ	5702	17	16	(31)	-	2

Руководитель _____ ИЩЕНКО СЕРГЕИ ГРИГОРЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 октября 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	7 935 849
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ ИШЕНКО СЕРГЕИ ГРИГОРЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 октября 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ ИЩЕНКО СЕРГЕИ ГРИГОРЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 октября 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год АО «Волгострой»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3

1.1. Сведения об Обществе 3
1.2. Сравнительные данные о показателях производства за 2022 и 2021 годы 4
1.3. Сведения об учетной политике 4
1.4. Сведения о связанных сторонах 7
1.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах 10
1.6. Информация о событиях после отчетной даты 11
1.7. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте 11
1.8. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности 11
1.9. Раскрытие информации в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде 11
1.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности 12

ДВИЖЕНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ: 13

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА 13

2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год 13
2.2. Основные показатели Бухгалтерского баланса 14
2.2.1. Статьи Актива 14
Структура финансовых вложений по типу эмитента: *17*
Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям *17*
Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях: *18*
2.2.2. Статьи Пассива 18
2.2.3. Информация о ценностях, учтенных на забалансовых счетах 19
2.3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах 20
2.4. Расшифровка расходов, связанных с экологической деятельностью 23
2.5. Расчет налога на прибыль 24

1. Общая информация

1.1. Сведения об Обществе

Наименование показателя	Расшифровка показателя
1	2
ИНН Общества	5258046785
КПП Общества	525001001
Дата регистрации Общества	20.06.2003 г.
Место регистрации Общества	г. Нижний Новгород
Наименование соответствующего регистрационного органа	Инспекция МНС по Ленинскому району г. Нижнего Новгорода
Номер, дата свидетельства о регистрации	Серия 52 № 001143019 от 20.03.2003 г.
Юридический адрес Общества	607650, Нижегородская обл., г. Кстово, ул. Магистральная, д.1
Фактический адрес Общества	607650, Нижегородская обл., г. Кстово, ул. Магистральная, д.1
Дата и номер документа, которым была утверждена действующая редакция устава	Протокол ГОСА №2 от 27.04.2015
Виды деятельности Общества	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
	Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами
	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2022, чел.	1
Фонд оплаты труда списочного состава, тыс. руб.	731.28
Высший орган управления Общества	Общее собрание акционеров
Руководитель Общества (должность, Ф. И. О.)	Генеральный директор Ищенко С.Г.
Главный бухгалтер (Ф. И. О.)	Егорова А.О.
Состав ревизионной комиссии Общества (должность, Ф. И. О.)	- ООО «Аудиторская группа «2К» ИНН 7706193808 КПП 772801001 Юридический адрес:117246, г. Москва, ул. Научный Проезд, д. 17, эт. 9, пом. 9-30
Сведения об акциях: количество, шт.	10 000 шт.
номинальная стоимость, руб.	1 рубль
категория (обыкновенные, привилегированные)	обыкновенные
типы привилегированных акций	-
Состав Совета директоров	Марченков Сергей Викторович Овян Виктория Викторовна Галанов Всеволод Ильич Стефанович Виктор Геннадьевич Селянин Антон Викторович

Информация об объектах жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы		
Наименование	*Цель использования*	*Место нахождения*
-	-	-

Информация о лицензиях			
Лицензируемый вид деятельности	*Кто выдал*	*Номер*	*Период действия*
-	-	-	-

Информация о дочерних, зависимых обществах

Информация о дочерних, зависимых обществах					
Название общества	*ИНН*	*КПП*	*Дата регистрации*	*Место регистрации*	*Вид деятельности*
-	-	-	-	-	-
Информация о филиалах и иных обособленных подразделений Общества					
Наименование филиала (обособленного подразделения)	*КПП*	*Дата регистрации*	*Место регистрации*	*Наименование регистрирующего органа*	*№ регистрационного свидетельства*
-	-	-	-	-	-

Данная отчетность является пересмотренной и заменяет отчетность от 31.03.2023

1.2. Сравнительные данные о показателях производства за 2022 и 2021 годы

Наименование показателя	2021 год	2022 год	Отклонение (гр. 3 – гр. 2)	Отклонение, % (гр. 4 х 100 / гр. 2)
1	2	3	4	5
Добыто, т	-		-	-
Произведено	-		-	-
Выручка от продажи услуг аренды имущества, без НДС, тыс. руб.	26 942,5	39 809.1	12 866.6	47.76
Выручка от продажи прочих услуг, без НДС, тыс. руб.	6 772,5	7 392.4	619.9	9.15
Выручка от прочей продажи без НДС, тыс. руб.	-			
Себестоимость услуг аренды имущества, тыс. руб.	15 367	15 774	407	2.65
Себестоимость прочих услуг, тыс. руб.	6 672	6780	108	1.62
Себестоимость прочая, тыс. руб.	-			
Валовая прибыль, тыс. руб.	11 676	24 648	12 972	111.1

1.3. Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (далее – Инструкция по применению Плана счетов).

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

Учетная политика Общества утверждена приказом директора от 01.01.2022 № 1- П.

В Положении об учетной политике, определены способы ведения бухгалтерского учета, основными из которых являются:

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость равна или превышает 100 000 руб., кроме земельных участков, объектов природопользования, зданий и сооружений, которые относятся к объектам основных средств вне зависимости от их стоимости. Если стоимость актива менее установленного лимита, кроме активов, поименованных выше, затраты, формирующие его стоимость, отражаются в составе МПЗ, далее относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства", объект инвестиционной недвижимости - на отдельном субсчет к счету 03 "Доходные вложения в материальные ценности", вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты основных средств, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01.

Учет основных средств ведется автоматизировано пообъектно, с применением инвентарных карточек.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, сооружаемых, изготавливаемых и доводимых до состояния, пригодного к использованию самим Обществом, формируется с учетом фактических затрат, непосредственно понесенных в связи с сооружением, монтажом, изготовлением и доведением до состояния, пригодного к использованию. После признания объект основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этих объектов в момент завершения таких капитальных вложений

Срок полезного использования объектов основных средств определяется как период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды Обществу, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, планов по замене, модернизации, реконструкции, а также нормативно-правовых ограничений на основании обоснованного письменного заключения технических специалистов Общества. В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, допустимо учитывать срок их фактического использования на дату признания в бухгалтерском учете.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается как самостоятельный инвентарный объект.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно исходя из срока полезного использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизируемой стоимостью основных средств признается первоначальная стоимость за минусом ликвидационной стоимости. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации по основным средствам, находящимся в запасе / резерве, производится в составе прочих расходов.

Ликвидационная стоимость – величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных затрат, остающихся после выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость определяется при принятии ОС к учету и при невозможности ее определения, несущественности ее размера или отсутствии ожидаемых поступлений от выбытия основного средства, признается равной нулю. При возможности определения ликвидационной стоимости ОС ее несущественным размером считается сумма, не превышающая 30% от первоначальной стоимости этого объекта ОС.

Решение о списании объектов основных средств в результате их физического и / или морального износа принимается специальной комиссией, созданной приказом- Генерального директора Общества. Балансовая стоимость выбывающих основных средств формируется на счете 01 «Основные средства» и списывается с бухгалтерского учета. Основные средства, списанные с бухгалтерского баланса, но фактически не выбывшие из организации учитываются за балансом. Остаточная стоимость проданных основных средств - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 01 "Основные средства", субсчет "Выбытие основных средств". Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Основные средства, переведенные в состав долгосрочных активов к продаже, в бухгалтерском учете учитываются на счете 41 «Товары», субсчете «Долгосрочные активы к продаже».

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 Общество не производит пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2022 году, а производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года, с отнесением изменения балансовой стоимости на нераспределенную прибыль.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее Стандарт), а в случае неурегулированности вопроса применяются положения Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда». Для целей ведения бухгалтерского учета вне зависимости от правового характера договора аренды Общество подразделяет аренду на не операционную (финансовую) и операционную.

Общество использует право на признание в качестве операционной аренды договора, по которым последовательно соблюдаются условия, установленные п.12 и п.11 ФСБУ 25/2018 (в частности, краткосрочные договоры, низкая стоимость предмета аренды).

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Выбытие эмиссионных ценных бумаг, осуществляется по способу скользящей средней первоначальной стоимости. Метод скользящей средней первоначальной стоимости применяется к ценным бумагам одного выпуска.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Приобретение материалов, товаров и оборудования к установке отражается по фактическим ценам без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Учет ТЗР, связанных с приобретением МПЗ, ведется на отдельном субсчете счета 10. Распределение ТЗР производится на группы МПЗ. ТЗР полностью списываются на увеличение стоимости израсходованных (отпущенных) МПЗ в случае, если их удельный вес (в процентах к учетной стоимости МПЗ) не превышает 5 процентов.

При отпуске в производство и прочем выбытии МПЗ оцениваются по способу средней себестоимости.

При отгрузке покупателям и прочем выбытии товаров, оценку последних осуществлять по способу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной (ограниченной) себестоимости. Себестоимость реализованной (отгруженной) продукции исчисляется следующим образом: остаток на начало отчетного периода по производственной (ограниченной) себестоимости + (плюс) выпуск по производственной (ограниченной) себестоимости за отчетный период – (минус) остаток готовой продукции на конец отчетного периода.

Незавершенное производство отражается по фактической производственной (ограниченной) себестоимости. Расчет остатков НЗП по работам (услугам) осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов образуется за счет финансовых результатов Общества. Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец года без учета резерва (резерв под обесценение не создавался).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары», субсчете «Долгосрочные активы к продаже».

Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную и (срок погашения по условиям договора 12 месяцев и менее) и долгосрочную (срок погашение по условия договора более 12 месяцев).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, нереальных к взысканию, производится на основании приказа генерального директора по утверждению итогов инвентаризации.

Резерв сомнительных долгов формируется с отнесением на финансовые результаты Общества. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом исчисленного резерва.

Кредиты и займы

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда срок погашения по договору займа или кредита составляет менее 12 месяцев.

При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами сумма

причитающихся процентов или дисконта и дополнительные расходы по займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Проценты по всем заемным средствам начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Доходы от временного вложения заемных средств учитываются в составе прочих доходов, начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Учет доходов, расходов и налога на прибыль

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Перечень видов доходов и расходов, подлежащих отдельному учету:

- предоставление в пользование имущества и имущественных прав;

Доходы от указанных видов деятельности и соответствующие им расходы считаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Доходами от обычных (основных) видов деятельности признаются:

- от сдачи имущества (основных средств) в аренду

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы считаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90.01 «Выручка».

Все прочие поступления и соответствующие им расходы считаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы по обычным видам деятельности собираются на счете 90.02 «Себестоимость продаж».

Стоимостной учет всех первичных затрат ведется на счетах 25 «Общепроизводственные расходы». Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на счет 90.02 «Себестоимость продаж». К управленческим расходам относятся только общехозяйственные расходы без учета элементов общепроизводственных расходов. Расходы на продажу по товарам и готовой продукции ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

«Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются в полном объеме на счет 90.02 «Себестоимость продаж». Расходы, связанные в реализацией продукции, работ и услуг учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы» » и в конце месяца списываются в полном объеме на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется непосредственно по счетам бухгалтерского учета на основании сопоставления данных налоговых и бухгалтерских регистров.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет оценочных обязательств

С целью отражения в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, Обществом

произведена оценка на предмет создания резерва предстоящих расходов на оплату судебных обязательств и резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату судебных обязательств формируется на конец отчетного периода по обязательствам с высокой вероятностью наступления события по судебным решениям, претензиям и обоснованно определенной величиной более 1 млн. руб.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на конец отчетного периода исходя из количества дней основного и всех дополнительных отпусков, среднедневной заработной платы за 12 предшествующих месяцев и суммы страховых взносов.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам необходимо учитывать в качестве расходов будущих периодов. Экономическим признаком возможности учета затрат в составе расходов будущих периодов является факт потребления той или иной услуги, факт возникновения принадлежности к активам в данном отчетном периоде, факт потребления ресурсов в данном отчетном периоде с целью извлечения доходов в будущих отчетных периодах, если эти затраты нельзя квалифицировать в качестве капитальных вложений в основные средства, нематериальные активы или уставные капиталы иных организаций.

Изменения в учетной политике на 2022 год

Изменения в учетной политике связаны с изменением нормативных актов по бухгалтерскому учету, а именно: ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018

1.4. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

1.4.1. Информация о контролирующих, контролируемых организациях, находящихся под общим контролем и значительным влиянием

Информация о контролирующих организациях

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения	Доля участия в уставном капитале (%)
1	2	3	4
1	АО «ЕВРОБЕТОН»	г. Москва	98,99
2	Физическое лицо		1,01

Информация о контролируемых организациях

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения	Доля участия в уставном капитале (%)
1	2	3	4
-	-	-	-

Конечными бенефициарами Общества являются: Фурсин Дмитрий Юрьевич, Мезенцев Андрей Владимирович

Информация об организациях, находящихся под общим контролем или значительным влиянием

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения
1	2	3

1	АО «Зеленогорскагропромснабкомплект»	607650, Нижегородская обл., г. Кстово, ул. Магистральная, д. 1
2.	ООО «Волгострой»	607650, Нижегородская обл., г. Кстово, ул. Магистральная, д. 1
3	Кстовский филиал АО «ЕВРОБЕТОН»	607650, Нижегородская обл., г. Кстово, ул. Магистральная, д. 1

1.4.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2022 год

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ									
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственные общества		Преобладающие хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа основных средств, других активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 000
Приобретение основных средств, других активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на аренду имущества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-	-	-	-	-	-	-	1 174	1 298
Проценты по займам к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	2 019	241
Проценты по займам к уплате	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72

1.4.3. Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2022

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ									
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственные общества		Преобладающие хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Поручительства выданные	-	-	-	-	-	-	-	-		

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ									
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственные общества		Преобладающие хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	10 255	7499
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	36	1416
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	34661.5	32630
Займы полученные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.4.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2022 году

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма	
	2022	2021
Оплата труда за отчетный период	95	81
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	29	25
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	28	12

1.4.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом в 2022 году

(тыс. руб.)

Виды операций	Сумма
Реализация продукции, товаров, услуг	
Приобретение товаров и услуг	-
Продажа основных средств, других активов	-
Приобретение основных средств, других активов	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-
Расходы на аренду имущества	-
Проценты по займам к получению	-
Проценты по займам к уплате	-
Прочие операции	-

1.4.6. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом на 31.12.2022

(тыс.руб.)

Виды операций	Сумма
Поручительства выданные	-
Поручительства полученные	-
Дебиторская задолженность	-
Списанная дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	-
Займы выданные	-
Прочие операции	-

1.4.7. Денежные потоки между связанными сторонами за 2022 год

Наименование показателя	Код строки	Основное хозяйственное общество (тыс. руб.)		Дочерние хозяйственные общества (тыс. руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс. руб.)	
		За 2022	За 2021	За 2022	За 2021	За 2022	За 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления – всего	4110					134	797
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111					134	797
Платежи – всего	4120					-	
в том числе поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121					-	
прочие платежи	4129					-	

1.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

1.5.1. Информация о незавершенных судебных разбирательствах

Незавершенных судебных разбирательств нет.

1.5.2. Информация о неразрешенных по состоянию на 31.12.2022 разногласиях с налоговыми органами

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
	налог	пени	штрафы	всего
нет	-	-	-	-

1.5.3. Информация об обеспечениях обязательств, выданных в пользу третьих лиц на 31.12.2022, сроки исполнения которых не наступили

Вид обеспечения обязательства	Сумма обеспечения, тыс. руб.
Переданы в залог	-
Поручительства	-
Выданы гарантии	-
Др.	-

1.5.4. Информация об оценочных обязательствах на 31.12.2022 г

Вид оценочного обязательства	Сумма, тыс. руб.
1	2
Резерв на оплату отпусков сотрудников	5,069
Страховые взносы по резерву отпусков сотрудников	1,586
Итого:	**6,655**

1.6. Информация о событиях после отчетной даты

По состоянию на 30.03.2023 Обществом исполнены обязательства по передаче имущества, в том числе транспортных средств, по договорам купли-продажи, заключенным с ООО «ЦЕМСНАБ», на

общую сумм 10 036 тыс. руб. Обязательства покупателя по оплате переданного имущества исполнены.

В связи с выбытием значительной части основных производственных активов, Общество рассматривает возможность изменения вида деятельности, либо прекращения деятельности путем добровольной ликвидации (см. п.1.8 Раскрытие информации о прекращаемой деятельности).

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества «Волгострой» продолжать свою деятельность непрерывно.

1.7. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В течение 2022 года Общество не приобретало активы и не имело обязательств перед контрагентами, выраженные в долларах США и / или евро.

1.8. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

В декабре в 2022 года Обществом принято решение о прекращении деятельности по сдаче имущества в аренду в связи с продажей недвижимого имущества и транспортных средств ООО «ЦЕМСНАБ» (Решение СД Общества от 30.03.2023 № 3). Общая стоимость реализации имущества составила 10 036 тыс руб. Договоры купли-продажи заключены 29.12.2022, получен аванс в размере 100 % стоимости реализованного имущества.

Остаточная стоимость отчуждаемого имущества на 31.12.2022 составила 323 тыс. руб , в том числе движимое имущество 323 тыс руб.

Ожидаемый срок прекращения деятельности по сдаче имущества в аренду – 1 квартал 2023 года. Поступления в сумме 10 036 тыс. руб. по строке 4211 являются авансом за отчуждаемое имущество.

Организация в годовой бухгалтерской отчетности раскрывает следующую информацию по прекращаемой деятельности по аренде и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом:

Суммы доходов составила 1 174 тыс. рублей, расходов 1 252 тыс. рублей, по результатам текущей деятельности получен убыток в размере 78 тыс. руб.

1.9. Раскрытие информации в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Наименование показателя	Характер ошибки	Сумма, тыс. руб.	
		по состоянию на 31.12.2022	по состоянию на 31.12.2021
-	-	-	-

1.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1.10.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- ✓ кредитный риск
- ✓ риск ликвидности

✓ рыночный риск.

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

1.10.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Дебиторская задолженность Общества в основном относится к оптовым покупателям. В основном реализация продукции осуществляется через Агента. Подверженность Общества кредитному риску зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности.

Информация о структуре дебиторской задолженности по срокам возникновения (тыс. руб.):

Вид задолженности	**2022 год**	**2021 год**
По договорам, не относящимся к реализации готовой продукции		
Просрочка менее года	918	379
Просрочка более года	9 427	7141
Всего	10 345	7520

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности:

	2022 год	**2021 год**
Сальдо на 1 января	5626	6597
Прирост за отчетный год		-
Суммы, списанные в уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		921
Уменьшение, вызванное восстановлением списанных сумм	5	50
Сальдо на 31 декабря	5621	5626

1.10.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

1.10.4. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

➢ *Валютный риск.*

Общество не подвергается валютному риску, осуществляя операции продаж, закупок и привлечения займов, выраженные в валюте, отличной от российских рублей. Указанные операции выражены в основном в долларах США, евро.

Подверженность Общества валютному риску, исходя из условных (номинальных) величин, была следующей:

	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Выражены в долл. США	**Выражены в евро**	**Выражены в долл. США**	**Выражены в евро**
Оборотные активы	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-

➢ *Процентный риск.*

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента).

При привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

2. Основные показатели деятельности Общества

2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете и учетной политикой Общества.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского и налогового учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся в автоматизированном виде с применением АС «1С УПП», выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного года, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт свершения хозяйственных операций.

Информация по бухгалтерской отчетности раскрыта исходя из уровня существенности, равного 10% от валюты бухгалтерского баланса (для формы № 1), 5% от суммы прочих доходов, 5% от суммы прочих расходов (для формы № 2) с учетом качественной оценки факторов финансово-хозяйственной деятельности.

2.2. Основные показатели Бухгалтерского баланса

2.2.1. Статьи Актива

2.2.1.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества не числится.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, на балансе не числится.

Нематериальные активы Обществом не создавались.

2.2.1.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объекта основных средств	Инвентарный номер	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.
1	2	3
ВЕСЫ КРАНОВЫЕ CASTON III (10тн.) (на консервации)	В-000159	0
ВИБРОВОЗБУДИТЕЛЬ СО1-265.01.01.000СБ (на консервации)	356-33	283
ВИЛОЧНЫЙ ЗАХВАТ г/п 3 тн. (на консервации)	В-000153	0
ВИНТОВОЙ КОНВЕЙЕР дл.7,5 м. д. 273мм моющ. 9,2 кВт (на консервации)	В-000135	0
ГОРИЗОНТАЛЬНЫЙ ШНЕКОВЫЙ КОНВЕЙЕР 7500*323 (на консервации)	В-000171	0
Съемная каретка (расширитель) СКР-1300/3 (на консервации)	358-07	40
ТРАКТОР Т-170 М (на консервации)	В10-144	0
Поломоечная машина (на консервации)	350-55	0
ВЫВЕСКА ВЫЕЗДНАЯ (на консервации)	В-000165	0
АВТОМОБИЛЬ МАЗ-642208 № 021 (на консервации)	В-000337	0
АВТОПОГРУЗЧИК DAEWOO G 25 E-3 (№2) гос.№6685 НМ 52 (на консервации)	В-000194	0
АВТОПОГРУЗЧИК DAEWOO G 25 E-3 (№3) гос.№6686 НМ 52 (на консервации)	В-000325	0
АВТОПОГРУЗЧИК DOOSAN-DAEWOO G 15 S-2 (№4) гос.№6684 нм 52 (на консервации)	В-000357	0
ВЕРТИКАЛЬНЫЙ ПАКЕТИРОВОЧНЫЙ ПРЕСС «Практик-600»	В15-06038	0
Итого	**X**	**323**

Информация об объектах основных средств, переданных в аренду:

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.

1	2
Машины и оборудование	0
Производственный и хоз.инвентарь	0
Сооружения	0
Транспортные средства	0
Итого	0

Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации:

Наименование объекта основных средств	**Первоначальная стоимость объекта основных средств, тыс. руб.**	**Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.**	**Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.**
1	2	3	4
-	-	-	-
Итого	-	-	-

Информация об объектах основных средств, переведенных на консервацию:

Наименование группы объектов основных средств	**Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.**	**Сумма амортизации по состоянию на 31.12.2022, тыс.руб.**	**Дата окончания консервации**	**Причина консервации**	**Намерения Общества в отношении объектов основных средств, находящихся на консервации**
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	1649	1185		Физический износ	Ремонт и восстановление
Производственный и хозяйственный инвентарь	73	73		Физический износ	Ремонт и восстановление
Сооружения	32	32		Физический износ	Ремонт и восстановление
Транспортные средства	2738	2738		Физический износ	Ремонт и восстановление
Итого	4492	4028			

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы объектов основных средств	**Срок полезного использования (в мес.)**
1	2
Машины и оборудование	24-120
Транспортные средства	36-720
Сооружения	60-360
Итого	24-720

Информация об объектах основных средств, находящихся на отчетную дату в процессе выбытия, демонтажа.

Наименование объектов основных средств	**Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.**
1	2

-	-

В соответствии с договором(ами) предметы лизинга учитываются на балансе лизингодателя.

2.2.1.3. Незавершенное строительство

Объектов незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2022 г. нет.

2.2.1.4. Расходы будущих периодов

Информация о расходах будущих периодов (РБП) по состоянию на 31.12.2022:

Вид расходов будущих периодов (Долгосрочные)	**Дата постановки на учет**	**Величина РБП, тыс. руб.**
1	2	3
-	-	-
Итого	-	-

Вид расходов будущих периодов (Краткосрочные)	**Дата постановки на учет**	**Величина РБП, тыс. руб.**
1	2	3
Программное обеспечение	15.02.2022	9
Итого	-	9

2.2.1.5. Запасы

В 2022 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не формировался.

2.2.1.6. Незавершенное производство (НЗП)

Информация о затратах в незавершенном производстве по состоянию на 31.12.2022:

Передел	**Стоимость НЗП, тыс. руб.**
1	2
-	-
Итого	-

2.2.1.7. Готовая продукция

Информация о готовой продукции по состоянию на 31.12.2022:

Наименование готовой продукции	**Стоимость готовой продукции, тыс. руб.**
1	2
Блоки ФБС	81
Итого	81

2.2.1.8. Дебиторская задолженность

В течение 2022 года, по истечении срока исковой давности, была списана дебиторская задолженность в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в размере 5 тысяч рублей.

Оплата дебиторской задолженности в 2022 году производилась в основном денежными средствами. Существенные взаимозачеты дебиторской и кредиторской задолженности контрагентов в 2022 году составили <221> тысяч рублей (2021: <368> тысяч рублей).

Расчеты по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены кредиторской задолженностью по НДС в размере <1 756> тыс. руб., по НДФЛ в размере <27> тыс.руб., транспортным налогов в размере <88> тыс. руб., дебиторской задолженностью по налогу на имущество в размере <1> тыс. руб., плате за негативное воздействие <19>тыс. руб. (31 декабря 2021 года: дебиторской задолженностью по налогу на имущество в размере <1> тыс. руб., плате за негативное воздействие <15>тыс. руб.)

2.2.1.9. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

Структура финансовых вложений по типу эмитента:

(тыс. руб.)

Государственные	Муниципальные	Корпоративные	Иностранных эмитентов	Итого
-	-	*34 662*	-	*34 662*

Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

(тыс. руб.)

По типам дебиторов			По срокам погашения	
Организации	Работники	Иные физ. лица	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (свыше 1 года)
34 662	-	-	34 662	

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялись.

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не производилась.

Информация о финансовых вложениях, обремененных залогом, по состоянию на 31.12.2022:

Вид ценных бумаг, иных финансовых вложений	Единица измерения	Количество	Стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4
Краткосрочные			
-	-	-	-
Долгосрочные			
-	-	-	-
Итого	**X**	**X**	**-**

Информация о выбывших в течение 2022 года финансовых вложениях:

Вид ценных бумаг, иных финансовых вложений	Единица измерения	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Вид выбытия
1	2	3	4	5
Краткосрочные				
-	-	-	-	-
Долгосрочные				
-	-	-	-	-
Итого	**X**	**X**	**-**	**X**

2.2.1.10. Денежные эквиваленты

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:

Наименование кредитной организации	Срок размещения	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
-	-	-	-

Итого	x	-	-

2.2.1.11. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Недостача товаров	-	1261

2.2.2. Статьи Пассива

2.2.2.1. Кредиты и займы (долгосрочные и краткосрочные)

Информация о кредитах и займах:

Сумма основного долга, тыс. руб.	Средняя процентная ставка	Сумма непогашенных процентов, тыс. руб.
1	2	3
Долгосрочные		
Кредиты	-	-
Займы	-	-
Краткосрочные		
Кредиты	-	-
Займы	-	-
X		

Информация о привлечении заемных средств путем выдачи векселей / размещения облигаций:

Вид векселя / облигации	Номинальная стоимость векселя / облигации, тыс. руб.	Срок погашения по векселю / облигации
1	2	3
-	-	-

Информация о расходах по займам и кредитам:

Вид заемного обязательства (кредит, заём)	Сумма расходов, тыс. руб.	Статья, по которой расходы учтены
1	2	3
-	-	-
Итого	-	**X**

Информация о суммах займов и кредитов, недополученных по сравнению с условиями договора:

Вид заемного обязательства (кредит, заём)	Недополученная сумма, тыс. руб.
-	-

2.2.2.2. Кредиторская задолженность

Состояние расчетов с бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2022:

Наименование налога (сбора) / бюджета	Сумма переплаты (+) / задолженности (-), тыс. руб.

1	2
Налог на прибыль	
НДС	-1 756
Земельный налог	
Налог на имущество	
НДПИ	
Водный налог	
Плата за загрязнение окружающей среды	
НДФЛ	- 27
Транспортный налог	- 88
ЕНВД	
Страховые взносы	- 127

2.2.3. Информация о ценностях, учтенных на забалансовых счетах

Информация об объектах основных средств, полученных в течение 2022 года в аренду (в том числе по договорам лизинга):

Наименование группы объектов основных средств	**Балансовая стоимость объекта основных средств по данным забалансового учета, тыс. руб.**	**Предстоящие лизинговые платежи в 2021 году**
1	2	3
Здания и сооружения	-	-

Информация об обеспечениях обязательств, полученных в течение 2022 года:

Вид обеспечения	**Дата и номер договора, в рамках которого обеспечение получено**	**Наименование контрагента, от которого обеспечение получено**	**Стоимость по данным забалансового учета, тыс. руб.**
1	2	3	4
-	-	-	-
Итого	**X**	-	-

Информация об обеспечениях обязательств, выданных в течение 2022 года:

Вид обеспечения	**Дата и номер договора, в рамках которого обеспечение выдано**	**Наименование контрагента, которому обеспечение выдано**	**Стоимость по данным забалансового учета, тыс. руб.**
1	2	3	4
-	-	-	-
Итого	**X**	-	-

2.3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности в динамике за два отчетных года:

Наименование показателя	**Продолжающаяся деятельность, тыс. руб.**		**Прекращаемая деятельность (Сегмент), тыс. руб.**		**По всей деятельности Общества, тыс. руб.**	
	Сумма, за 2022	**Сумма за 2021**	**Сумма, за 2022**	**Сумма за 2021**	**Сумма, за 2022**	**Сумма за 2021**
1	2	3	4	5	6	7
Выручка за готовую продукцию, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе						

Себестоимость готовой продукции, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе						
Выручка за выполненные работы, оказанные услуги (кроме обслуживающих производств), всего		***1082***	***1 174***	-	***1 174***	***1082***
в том числе		1 082	1 174	-	1 174	
Передача имущества в аренду				-		1082
Перевалка цемента			-	-		-
Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг (кроме обслуживающих производств), всего	-	175	-	-	-	175
в том числе	-	175	-	-	-	175
Передача имущества в аренду						
Перевалка цемента		-	-	-		-
Выручка обслуживающих производств, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе						
Себестоимость услуг обслуживающих производств, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе						
Выручка за товары, всего	-	***1228***	-	-	-	1228
Прочие	-	***1228***	-	-	-	1228
Себестоимость реализованных товаров, всего	-	**1707**	-	-	-	1707
Прочие		**1707**	-	-	-	1707
Итого выручка	-	**2310**	**1 174**	-	1 174	2310
Итого себестоимость	-	**1882**	-	-	-	1882
Валовая прибыль	-	**428**	**1 174**	-	1 174	428

Выручка от продаж оплачена денежными средствами в сумме 1 774 тыс. руб.

Состав коммерческих и управленческих расходов:

Наименование показателя	**Продолжающаяся деятельность, тыс. руб.**		**Прекращаемая деятельность (Сегмент), тыс. руб.**		**По всей деятельности Общества, тыс. руб.**	
	Сумма, за 2022	**Сумма за 2021**	**Сумма, за 2022**	**Сумма за 2021**	**Сумма, за 2022**	**Сумма за 2021**
1	2	3	4	5	6	7
Коммерческие расходы						
Транспортные расходы	-		-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

Управленческие расходы						
Оплата труда	-	524	617	-	617	524
Страховые взносы	-	153	200	-	200	153
Услуги сторонних организаций	-	160	285	-	285	160
ГСМ	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	247	150	-	150	247
Итого	-	*1084*	*1 252*	-	*1 252*	*1084*

Состав прочих доходов и расходов за два отчетных года:

Наименование показателя	**Продолжающаяся деятельность, тыс. руб.**		**Прекращаемая деятельность (Сегмент), тыс. руб.**		**По всей деятельности Общества, тыс. руб.**	
	Сумма, за 2022	**Сумма за 2021**	**Сумма, за 2022**	**Сумма за 2021**	**Сумма, за 2022**	**Сумма за 2021**
1	2	3	4	5	6	7
Прочие доходы						
Доходы от реализации ОС	5 330	32 000	-	-	5 329	32 000
Проценты к получения по договорам займа	2 019	241	-	-	2 019	241
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	15	-	-	-	15
Восстановление резерва	4	50	-	-	4	50
Прочие доходы	-	1	-	-	-	1
Прочие расходы						
Остаточная стоимость реализованных ОС	141	-	-	-	141	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-	-	-
Проценты по договорам займа	-	72	-	-	-	72
Прочие расходы	683	7973	-	-	683	7973

По итогам 2021г. прибыль на 1 (одну) акцию составляет 1,9 тыс. руб., по итогам 2022г. убыток на 1 (одну) акцию составляет 0,5 тыс. руб.

Общество обладает необходимыми ресурсами для непрерывного продолжения своей деятельности в течение 2023 года. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно, отсутствуют.

2.4. Расшифровка расходов, связанных с экологической деятельностью

Наименование показателя	**Продолжающаяся деятельность, тыс. руб.**		**Прекращаемая деятельность (Сегмент), тыс. руб.**		**По всей деятельности Общества, тыс. руб.**	
	Сумма, за 2022	**Сумма за 2021**	**Сумма, за 2022**	**Сумма за 2021**	**Сумма, за 2022**	**Сумма за 2021**
1	2	3	4	5	6	7
1. Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью	-	-	-	-	-	-
2. Расходы, связанные с выплатами за сборы, выбросы	-	-	-	-	-	-

загрязняющих веществ в окружающую среду						
В т. ч.: нормативные платежи	-	-	-	-	-	-
Сверхнормативные платежи	-	-	-	-	-	-
3. Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранных мероприятий	-	-	-	-	-	-

Расходы на НИОКР и приобретение объектов

Наименование показателя	Продолжающаяся деятельность, тыс. руб.		Прекращаемая деятельность (Сегмент), тыс. руб.		По всей деятельности Общества, тыс. руб.	
	Сумма, за 2022	Сумма за 2021	Сумма, за 2022	Сумма за 2021	Сумма, за 2022	Сумма за 2021
1	2	3	4	5	6	7
НИОКР	-	-	-	-	-	-
Основные средства	-	-	-	-	-	-

Расходы на строительство объектов

Наименование показателя	Продолжающаяся деятельность, тыс. руб.		Прекращаемая деятельность (Сегмент), тыс. руб.		По всей деятельности Общества, тыс. руб.	
	Сумма, за 2022	Сумма за 2021	Сумма, за 2022	Сумма за 2021	Сумма, за 2022	Сумма за 2021
1	2	3	4	5	6	7
Объекты по охране атмосферного воздуха	-	-	-	-	-	-
Водоохранные и другие сооружения по сбору и очистке вод	-	-	-	-	-	-
Проектно-изыскательные и опытно-конструкторские работы	-	-	-	-	-	-

Расходы на модернизацию основных средств, повышающих экологическую безопасность

Наименование модернизируемого объекта, краткое пояснение улучшение влияния на экологию	Продолжающаяся деятельность, тыс. руб.		Прекращаемая деятельность (Сегмент), тыс. руб.		По всей деятельности Общества, тыс. руб.	
	Сумма, за 2022	Сумма за 2021	Сумма, за 2022	Сумма за 2021	Сумма, за 2022	Сумма за 2021
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

2.5. Расчет налога на прибыль

Налог на прибыль за 2022 год составил 0 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета составил 1 436 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета составил 399 тыс. руб.

58

В связи с тем, что организация ожидает получение прибыли в последующих периодах в размере меньшем, чем необходимо для возмещения накопленного налогового убытка, произведено списание суммы ОНА, относящейся к периодам 2016, 2017 в общей сумме 8 710 тыс. руб.

Вид отложенного налога	Начислено отложенных налогов, тыс. руб.	Погашено отложенных налогов, тыс. руб.	Списано отложенных налогов в связи с выбытием активов / обязательств в текущем отчетном периоде, тыс. руб.	Списано отложенных налогов в связи с выбытием активов / обязательств в прошлых отчетных периодах*, тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-		-	
Отложенный налоговый актив (ОНА)	34	744	8 710	

Генеральный директор **Ищенко С.Г.**

18.10.2023