

Открытое Акционерное Общество «Рынок»

446540, Самарская область, Сергиевский район, с.Сергиевск, ул. Н.Краснова, 40 тел. 8(84655)21910

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД (ОАО «РЫНОК»)

**2023
С.СЕРГИЕВСК**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	3
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	4
4	Информация об учетной политике.....	7
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	7
6	Запасы	9
7	Денежные средства	11
8	Дебиторская и кредиторская задолженность	11
9	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства 13	
10	Налоговая задолженность	14
11	Капитал	15
12	Выплаты дивидендов.....	14
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	15
	*с учетом управленческих и коммерческих расходов	17
14	События, произошедшие после отчетной даты.....	16
15	Информация по прекращаемой деятельности.....	18
16	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	17
17	Прочая информация.....	17
17.1	<i>Информация о затратах на энергетические ресурсы</i>	18
17.2	<i>Информация об отсутствии фактов хозяйственной жизни, активов и обязательств</i>	18
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	18

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Открытого Акционерного Общества «Рынок» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Открытое Акционерное Общество «Рынок» (далее по тексту «Общество») учреждено как Открытое Акционерное Общество 15 января 2007 года.

Место нахождения Общества

446540, РФ, Самарская область, Сергиевский район, село Сергиевск, ул.Н.Краснова 40

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный органа Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Константинов Алексей Анатольевич

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 1 148 тыс. руб. в количестве акций 11 480, номиналом 100,00 руб. Владелец акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование физического лица	Количество акций в уставном капитале
1.	Калмыкова Марина Павловна	100%

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- Общество в период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. оказало следующий перечень работ:
- предоставление юридическим и частным предпринимателям в аренду торговых мест и земельные участки, реализующие продовольственные и непродовольственные товары;
 - оказание складских, информационных и иных услуг предприятиям и гражданам.

По итогам работы за 2022 года среднесписочная численность работающих в Обществе составила 30 человека, что составило столько же по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства

финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год – не проводилась.

3.2 Корректировка существующих ошибок отчетного периода, повлекших замену отчетности – замена производится

1. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была исправлена по сравнению с отчетностью, подписанной 30 марта 2022 года. Произведенные исправления представляют собой следующее:

Таблица 1.2
Изменение исходящих остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.*)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности на 31 декабря 2022 г.*		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		исправленной	первоначальной		
Основные средства	1150	3055	5980	2925	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Приобретение объектов основных средств	1150 6	0	2925	(2925)	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Доходные вложения в материальные ценности	1160	55893	51118	4775	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Итого по разделу I	1100	58948	57098	1850	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Дебиторская задолженность	1230	8876	6253	2624	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1230 1	2639	15	2624	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Итого по разделу II	1200	9166	6542	2624	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
БАЛАНС	1600	68114	63640	4474	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	53503	51984	1519	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Итого по разделу III	1300	54651	53132	1519	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Кредиторская задолженность	1520	7528	4573	2955	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
в том числе: Расчеты с поставщиками и	1520 1	1466	(1158)		Исправление ошибок в бух.учете и отчетности

подрядчиками					
Расчеты по налогам и сборам	15203	2284	1953	331	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Итого по разделу V	1500	11041	8086	2955	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
БАЛАНС	1700	68114	63640	4474	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности

* Указываются данные на конец отчетного года.

Таблица 2.2
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах за отчетный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности за 2022 г.*		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		исправленной	первоначальной		
Себестоимость продаж	2120	(16783)	(18633)	(1850)	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Валовая прибыль (убыток)	2100	14931	13081	(1850)	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Прибыль (убыток) от продаж	2200	2179	4029	1850	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2803	4653	1850	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Прочее	2460	(331)	0	(331)	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
В том числе: Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(331)	0	(331)	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Чистая прибыль (убыток)	2400	(3134)	(4653)	(1519)	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности

* Указываются данные на конец отчетного года.

Таблица 2.3
Изменение показателей Отчета об изменениях капитала за отчетный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности за 2022 г.*		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		исправленной	первоначальной		
За 2022 г. Увеличение капитала - всего	3310	(3134)	(4653)	(1519)	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
том числе: убыток	3321	(3134)	(4653)	(1519)	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности
Величина капитала на 31	3300	53503	51984	(1519)	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности

Декабря 2022 г.					
Чистые активы	3600	54653	0	54653	Исправление ошибок в бух.учете и отчетности

* Указываются данные на конец отчетного года.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания от 15 до 100 лет
- Сооружения от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Таблица 3

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	Период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период		на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	2022	11173	5116	0	0	11173	8119
	2021	12566	9212	4500	5893	11173	5119
Здания и сооружения	2022	252	177	0	0	252	198
	2021	252	156	0	0	252	177
Транспортные средства	2022	10921	4942	0	0	10921	7921
	2021	12314	9056	4500	5893	10921	4942

Таблица 4

Информация о доходных вложениях в материальные ценности (тыс.руб.)

Группы доходных вложений	период	на начало периода		поступило	изменения за период		начислено амортизации	на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Всего	2022	80209	26316	0	0	0	2774	84984	29090
	2021	80209	23477	0	0	0	2839	80209	26316
Здания и сооружения	2022	73971	24712	0	0	0	2709	78746	27421
	2021	73971	22001	0	0	0	2711	7971	24712
Машины,	2022	1645	1588	0	0	0	65	1645	1653

оборудование, транспортные средства	2021	1645	1460	0	0	0	128	1645	1588
Прочие виды основных средств всего	2022	4593	16	0	0	0	0	4593	16
	2021	4593	16	0	0	0	0	4593	16
Из них объектов, по которым не начисляется амортизация	2022	4577	0	X	X	X	X	4577	0
	2021	4577	0	X	X	X	X	4577	0

6 Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка МПЗ при их списании производится по средней себестоимости по каждому месту хранения.

С 1 января 2021 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменены правила учета следующих предметов:

- спецодежда, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 1 января 2021 г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);
- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 1 января 2021 г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывается в составе материалов и ее стоимость единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материалы, топливо, запасные части и другие материальные ресурсы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары – по покупной стоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;

- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости запасов в бухгалтерской отчетности Общество применяет способ оценочного резервирования.

Резервы под обесценение запасов создаются по видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

Размер отчислений в резерв под обесценение запасов определяется как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью соответствующих запасов.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного года показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

С 1 января 2021 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменен порядок формирования и признания резерва под обесценение запасов:

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражена в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» – в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства (при наличии признаков обесценения продукции, работ, услуг, являющихся результатом незавершенного производства), а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции (при наличии признаков обесценения готовой продукции);
- «Прочие расходы» – в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых, признаются в составе прочих доходов и расходов.

До 1 января 2021 г. начисленные и восстановленные в отчетном году резервы под обесценение запасов отражались свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» либо строки 2350 «Прочие расходы».

В 2020-2022 годах запасы в залог не передавались.

7 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком

Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 5
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	738	275
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы.

Таблица 6
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2022	10333	0	8877	0
	2021	4015	0	10333	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	2022	10333	0	8877	0
	2021	4015	0	10333	0
В том числе:	2022	5002	0	3923	0
	2021	2798	0	5002	0
Покупатели и заказчики					
Поставщики и подрядчики	2022	3578	0	2639	0
	2021	15	0	3578	0
Расчёты по налогам и сборам	2022	5	0	37	0
	2021	493	0	5	0
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	2022	745	0	852	0
	2021	86	0	745	0

Недостачи и потери, по которым не принято решение	2022	0	0	0	0
	2021	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	2022	229	0	206	0
	2021	199	0	229	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2022	458	0	803	0
	2021	127	0	458	0
Прочая дебиторская задолженность	2022	316	0	417	0
	2021	297	0	316	0

Таблица 7
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2022	7435	7528
	2021	5493	7435
Долгосрочная кредиторская задолженность	2022	0	0
	2021	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	2022	7435	7528
	2021	5493	7435
Поставщики и подрядчики	2022	2209	1466
	2021	935	2209
Задолженность перед работниками общества	2022	0	0
	2021	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2022	2154	2812
	2021	1505	2154
Расчеты с подотчетными лицами	2022	0	0
	2021	0	0
Прочие кредиторы	2022	83	84
	2021	79	83
С покупателями и заказчиками	2022	607	882
	2021	570	607
Расчеты по налогам и сборам	2022	2382	2284
	2021	2404	2382

9 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2022 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- реализацию инвестиционных программ;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 13 тыс.руб.

Таблица 8

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	ставка %	остаток на начало года	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы		7079	0	4658		2421
<i>в т.ч.</i>						
▪ <i>долгосрочные кредиты;</i>						
▪ <i>долгосрочные займы;</i>		7079	0	4658		2421
▪ <i>долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;</i>						
▪ <i>долгосрочные векселя собственные;</i>						
▪ <i>долгосрочные проценты, начисленные по векселям;</i>						
Краткосрочные кредиты и займы		3513				3513
<i>в т.ч.</i>						
▪ <i>краткосрочные кредиты</i>						
▪ <i>краткосрочные займы;</i>						
▪ <i>текущая часть долгосрочных кредитов и займов;</i>						
▪ <i>текущая часть долгосрочных процентов, начисленных по договорам кредитов и займов;</i>		3513				3513
▪ <i>краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;</i>						

- *краткосрочные векселя
собственные;*
-
- *краткосрочные
проценты, начисленные
по векселям*
-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Общество не получало доход в результате временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

Таблица 9
График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2024	1000
2025	1421
Итого:	2421

10 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- УСНО (доходы минус расходы) – 15%;

Дебиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2022 г. – 37 тыс.рублей

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2022 г. - 2 284 тыс.рублей

11 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1 148 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 54 653 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (57 785 тыс. руб.) составило 3 134 тыс. рублей или 5 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 53 503 тыс. руб.

12 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Сумма дивидендов

По итогам работы за 2021 год Общество дивиденды не выплачивало.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включаются в стоимость активов).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли на начало года 57 785 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила (3 134) тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 10
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	31714	34440
В том числе:		
...		
<i>(раскрываются только виды деятельности, выручка по которым составляет более 5% от общей суммы выручки. Сумма раскрытых показателей ≤ строке «Выручка (нетто)»...)</i>		
...		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(16783)	(16763)
В том числе:	(...)	(...)
...	(...)	(...)
<i>(раскрывается себестоимость по видам деятельности, по которым выше раскрыта выручка)</i>		
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(...)	(...)
Валовая прибыль	14931	17677
Коммерческие расходы	(...)	(...)
Общехозяйственные и административные расходы	(17110)	(12466)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(2179)	5211
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам		35

В том числе:		
Проценты к получению		
Проценты к уплате		
Доходы от участия в других организациях		
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов		
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	(...)	(...)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества		500
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств		500
Выручка от продажи акций, долей		
Доходы от выбытия долгосрочных векселей		
Доходы от выбытия краткосрочных векселей		
Доходы от выбытия облигаций		
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений		
Доходы от продажи прочего имущества		
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества		
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств		
Стоимость выбывших долгосрочных векселей		
Стоимость выбывших краткосрочных векселей		
Стоимость выбывших акций, долей		
Стоимость выбывших облигаций		
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений		
Стоимость выбывшего прочего имущества		
Иные прочие доходы		1
В том числе:		
Курсовые разницы*		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году		
Штрафы, пени, неустойки по суду		
...		
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов		
- финансовых вложений		
- дебиторской задолженности		
Прочие доходы		
Иные прочие расходы	(628)	(466)
В том числе:		
Курсовые разницы*		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году		
Штрафы, пени, неустойки по суду		
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам		
...		
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов		
- финансовых вложений		
- дебиторской задолженности		

Прочие расходы		
----------------	--	--

Таблица 11

Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	5552	4788
Затраты на оплату труда	14365	12158
Отчисления на социальные нужды	2904	2562
Амортизация	5774	4639
Прочие затраты	5297	5090
Итого по элементам затрат	33892	29237
Изменение остатков (прирост[-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности*	33892	29237

*с учетом управленческих и коммерческих расходов

14 События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Проводимая Россией специальная военная операция в Украине оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, и на экономику в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

15 Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствует информация о приостановлении части деятельности Общества, а также о намерении прекращения части деятельности Общества.

Прекращение части деятельности Общества:

а) путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;

б) путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;

в) путем отказа от продолжения части деятельности не ожидается.

16 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Отсутствуют ситуации, которые могут привести к ликвидации Общества в году, следующем за отчетным 2022 годом.

17 Прочая информация

17.1 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2022 году, в сумме 3 758 тыс.руб. (в 2021 году – 3 339 тыс.руб.).

17.2 Информация об отсутствии фактов хозяйственной жизни, активов и обязательств

Общество в отчетном году не совершало следующие факты хозяйственной жизни и не имело нижеперечисленных активов и обязательств:

Финансовые вложения

Операции хеджирования

Договоры строительного подряда

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Условные факты хозяйственной деятельности.

Генеральный директор:

А.А.Константинов

Главный бухгалтер:

Н.Б.Дамрина

26.06.2023 года

Приложение № 1

1.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Единоличному исполнительному органу - директору;
- Заместителям директора;
- Главному бухгалтеру.

Таблица 12

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный Год	За предыдущий год
-------------------------	-----------------	-------------------

Краткосрочные вознаграждения:

Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)

8 165 6 415

Отчисления во внебюджетные фонды

2 498 1 963

Премии по итогам работы за год

Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)

Долгосрочные вознаграждения:

Выходные пособия

Расход по пенсионному плану с установленными взносами

Расход по пенсионному плану с установленными выплатами

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе

Иные долгосрочные вознаграждения

18 Информация о связанных сторонах

Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицом, которое имеет право распоряжаться со 100 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.

Таблица 13

Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный Год	За предыдущий год
<i>Прочие операции</i>		

Покупка основных средств		
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов	0	9500
Возврат краткосрочных кредитов и займов		
Возврат долгосрочных кредитов и займов	4658	6311
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		
(по видам)		
Платежи		
(по видам)		
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления		
(по видам)		
Платежи		
(по видам)		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
(по видам)	0	9500
Платежи		
(по видам)	4658	6311

Таблица 14
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты		
Дебиторская задолженность, в т.ч.		
- долгосрочная		
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода		
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам		
Авансы выданные, в т.ч.		
- долгосрочные		
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,		
в т.ч. долгосрочные		
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.		

- долгосрочная		
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	5934	10592
в т.ч. долгосрочные	5934	10592

Руководитель

Главный бухгалтер

26.06.2023 г.