ЛЮДИ ДЕЛА холдинг	ООО Аудиторская фирма "Эдвейз"		Business People Consulting Group, Corp.		BUSINESS PEOPLE group
Мы превращаем бизнес в удовольствие!	Адрес:	630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118	The address:	15, Voksalnaya magistral, Novosibirsk, Russia, 630099	Make business a pleasure!
	Телефон:	+7 383 227-95-33; 8-923-730-56-64	Phones:	+7 495 621-33-44 (hotline)	
	E-mail:	audit@LudiDela.ru	E-mail:	info@BPCgrp.com	
	WWW сайт:	www.LudiDela.ru	WWW site:	www. BPCgrp.com	

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Новосибречпорт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Новосибирский речной порт»** (ОГРН - 1025403189855), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Новосибирский речной порт»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с

этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут

повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Управляющий директор аудиторской организации (ОРНЗ 21006007986) — Сюремова Ирина Васильевна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906039227) — Шапорева Светлана Александровна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Эдвейз»,
630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118

ОРНЗ 11006007467

02 мая 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное Общество "Новосибирский речной порт"**	по ОКПО	03145377		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407126140		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным не движемым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
630007, Новосибирская обл, г Новосибирск, пер Пристанский, д. 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО Аудиторская фирма "Эдвейз"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5408146319
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025403638853

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	108 905	109 405	101 319
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	108 905	109 405	101 319
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 425	1 365	1 345
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	62 364	68 673	14 222
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 215	-	7 450
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 454	1 259	4 130
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	72 457	71 297	27 147
	БАЛАНС	1600	181 362	180 702	128 466

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 855	15 855	15 855
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	65 339	65 339	65 956
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	96 225	95 094	40 640
	Итого по разделу III	1300	177 419	176 288	122 451
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	555	838	-
	Итого по разделу IV	1400	555	838	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 722	2 964	5 373
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	170
	Оценочные обязательства	1540	382	351	472
	Прочие обязательства	1550	283	261	-
	Итого по разделу V	1500	3 387	3 576	6 015
	БАЛАНС	1700	181 362	180 702	128 466

Руководитель _____ **Сабченюк Алексей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное Общество "Новосибирский речной порт"**	по ОКПО	03145377		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407126140		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным не движемым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	55 567	38 201
	Себестоимость продаж	2120	(263)	(3 427)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	55 304	34 774
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(51 835)	(48 666)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 469	(13 892)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	20	608
	Проценты к уплате	2330	(87)	-
	Прочие доходы	2340	2 849	942
	Прочие расходы	2350	(3 259)	(1 417)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 992	(13 759)
	Налог на прибыль	2410	(1 855)	(1 851)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 855)	(1 851)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(6)	-
	в том числе:		(6)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 131	(15 610)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	617
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	69 447
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 131	54 454
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,004 -	0,196 -
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Сабченюк Алексей Викторович** (расшифровка подписи)

27 апреля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное Общество "Новосибирский речной порт"**	по ОКПО	03145377		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407126140		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным не движемым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	15 855	-	65 956	-	40 640	122 451
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	70 064	70 064
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	70 064	70 064
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 610)	(15 610)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(15 610)	(15 610)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(617)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	15 855	-	65 339	-	95 094	176 288
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 131	1 131
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 131	1 131
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	15 855	-	65 339	-	96 225	177 419

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	122 451	(15 610)	-	106 841
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	69 447	69 447
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	122 451	(15 610)	69 447	176 288
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	40 640	(15 610)	-	25 030
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	70 064	70 064
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	40 640	(15 610)	70 064	95 094
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	81 811	-	-	81 811
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(617)	(617)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	81 811	-	(617)	81 194

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	177 419	176 288	122 621

Руководитель _____ **Сабченюк Алексей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное Общество "Новосибирский речной порт"**	по ОКПО	03145377		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407126140		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным не движемым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	46 395	59 616
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	299	1 779
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	46 096	57 837
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(47 138)	(45 329)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 207)	(31 513)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 938)	(9 368)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 490)	(2 765)
прочие платежи	4129	(1 503)	(1 683)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(743)	14 287
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 200	7 636
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	15 200	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	7 250
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	386
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 262)	(29 894)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 047)	(26 894)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 215)	(3 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 938	(22 258)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	5 100
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	5 100
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	5 100
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 195	(2 871)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 259	4 130
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 454	1 259
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Сабченюк Алексей Викторович** (расшифровка подписи)

27 апреля 2023 г.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 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				Переход на ФСБУ 6, 25			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	120 017	(16 096)	6 937	(27)	124	(6 674)	-	-	-	126 926	(22 647)
	5210	за 2021г.	140 436	(39 117)	21 409	-	-	(4 412)	-	(41 828)	27 433	120 017	(16 096)
в том числе: Сооружения	5201	за 2022г.	5 427	(3 865)	-	-	-	(46)	-	-	-	5 427	(3 911)
	5211	за 2021г.	6 126	(5 763)	-	-	-	(28)	-	(699)	1 925	5 427	(3 865)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	11 419	(3 232)	1 184	(27)	3	(832)	-	-	-	12 575	(4 061)
	5212	за 2021г.	25 361	(22 019)	3 639	-	-	(531)	-	(17 581)	19 318	11 419	(3 232)
Земельные участки	5203	за 2022г.	54 304	-	-	-	-	-	-	-	-	54 304	-
	5213	за 2021г.	70 821	-	-	-	-	-	-	(16 517)	-	54 304	-
Здания	5204	за 2022г.	29 751	(6 618)	-	-	121	(785)	-	-	-	29 751	(7 281)
	5214	за 2021г.	29 864	(6 220)	-	-	-	(742)	-	(113)	344	29 751	(6 618)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	13 236	(1 055)	-	-	-	(4 412)	-	-	-	13 236	(5 467)
	5215	за 2021г.	3 274	(127)	17 770	-	-	(3 110)	-	(7 809)	2 182	13 236	(1 055)
Транспортные средства	5206	за 2022г.	3 640	(382)	5 753	-	-	(319)	-	-	-	9 393	(701)
	5216	за 2021г.	3 710	(3 709)	-	-	-	(1)	-	(70)	3 328	3 640	(382)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	1 142	(945)	-	-	-	(11)	-	-	-	1 142	(956)
	5217	за 2021г.	1 279	(1 279)	-	-	-	-	-	(137)	334	1 142	(945)
Арендованные основные средства	5208	за 2022г.	1 099	-	-	-	-	(269)	-	-	-	1 099	(269)
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	1 099	-	1 099	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	5 484	7 046	(969)	(6 937)	4 625
	5250	за 2021г.	-	26 894	-	(21 409)	5 484
в том числе: Самолет "SOCATA MS893A"	5241	за 2022г.	4 516	1 238	-	(5 753)	-
	5251	за 2021г.	-	4 516	-	-	4 516
лист дюралевый	5242	за 2022г.	12	-	12	-	-
	5252	за 2021г.	-	12	-	-	12
винты	5243	за 2022г.	1	-	1	-	-
	5253	за 2021г.	-	1	-	-	1
масло Aeroshell W40	5244	за 2022г.	7	-	7	-	-
	5254	за 2021г.	-	7	-	-	7
краска черная, аэрозоль	5245	за 2022г.	3	-	3	-	-
	5255	за 2021г.	-	3	-	-	3
JPI OPTION EDM CARB TEMP PROBE	5246	за 2022г.	31	-	31	-	-
	5256	за 2021г.	-	31	-	-	31
JPI EDM 830 4C W/FF201	5247	за 2022г.	410	-	410	-	-
	5257	за 2021г.	-	410	-	-	410
GARMIN G5 EFIS EXPEREMENTAL UNITONLY	5248	за 2022г.	225	-	225	-	-
	5258	за 2021г.	-	225	-	-	225
колонка тормозная	5249	за 2022г.	10	-	10	-	-
	5259	за 2021г.	-	10	-	-	10
фильтр масляный		за 2022г.	27	-	27	-	-
		за 2021г.	-	27	-	-	27
LYCOMING MAJOR OH GASKET SET		за 2022г.	26	-	26	-	-
		за 2021г.	-	26	-	-	26
SUPERIOR SA646543-A1 GASKET SET		за 2022г.	11	-	11	-	-
		за 2021г.	-	11	-	-	11
ВОРОНКА ТОПЛИВНАЯ		за 2022г.	4	-	4	-	-
		за 2021г.	-	4	-	-	4
ГАРНИТУРА DAVID CLARK H10-13.4		за 2022г.	179	-	179	-	-
		за 2021г.	-	179	-	-	179
Переходник для микрафона		за 2022г.	4	-	4	-	-
		за 2021г.	-	4	-	-	4
герметик для гидравлической системы		за 2022г.	2	-	2	-	-
		за 2021г.	-	2	-	-	2
газовая горелка		за 2022г.	1	-	1	-	-
		за 2021г.	-	1	-	-	1
дизельное топливо		за 2022г.	6	-	6	-	-
		за 2021г.	-	6	-	-	6
жидкость гидравлическая АМГ-10		за 2022г.	4	-	4	-	-

		за 2021г.	-	4	-	-	4
шланг (армированный) гидравлический с фитингами (металлический)		за 2022г.	6	-	6	-	-
		за 2021г.	-	6	-	-	6
самолет Аэропракт-22LS		за 2022г.	-	4 625	-	-	4 625
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ремонт КНС		за 2022г.	-	217	-	(217)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ремонт колодца № 3		за 2022г.	-	967	-	(967)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ремонт колодца № 5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	448	-	(448)	-
Ремонт трубопровода холодного водоснабжения		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	343	-	(343)	-
Ремонт колодца № 4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	586	-	(586)	-
Монтаж трубопроводов		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 149	-	(1 149)	-
Востановительные работы КНС		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	266	-	(266)	-
Участок магистрали КНС		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	262	-	(262)	-
Устройство водоотведения от склада		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	317	-	(317)	-
Комплект секционных ворот		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	178	-	(178)	-
Видиокарта MSI GeForce		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	423	-	(423)	-
Видиокарта ASUS DUAL-RX5700-08G		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	660	-	(660)	-
Видиокарта ASUS DUAL-RX5700-08G-		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	448	-	(448)	-
Видиокарта Palit GeForce RTX3080		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Видиокарта Palit GeForce RTX3080 GAMEROCK		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Видиокарта Palit GeForce RTX3070		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 270	-	(1 270)	-
Видиокарта Palit GeForce RTX3060		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	450	-	(450)	-
Видиокарта Palit GeForce RTXтм 3060		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	116	-	(116)	-
Ноутбук Dell Latitude 3410 14"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	72	-	(72)	-
Видиокарта ASUS TURBO-RTX3080		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 080	-	(2 080)	-
Видиокарта Cainward RTX3080		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	150	-	(150)	-
Видиокарта Gigabyte G		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	3 240	-	(3 240)	-
Видиокарта ASUS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	378	-	(378)	-
Видиокарта Gigabyte		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 240	-	(3 240)	-
Кабелеискатель с функцией сохранения координат		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	89	-	(89)	-
Видиокарта Colorful		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	283	-	(283)	-
Видиокарта Gigabyte GV		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 450	-	(1 450)	-
Видиокарта Zotac		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	285	-	(285)	-
Видиокарта ASUS TURBO-RTX3080-10		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	764	-	(764)	-
Видиокарта Palit GTX1660Ti		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	280	-	(280)	-
Видиокарта Palit GTX1660Ti DUAL		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	285	-	(285)	-
Видиокарта Palit RTX3080		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	528	-	(528)	-
Видиокарта Palit GTX1660Super		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	285	-	(285)	-
Видиокарта Palit GTX1660Ti ARMOR		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	182	-	(182)	-
Видиокарта Palit GTX1660Ti TWIN		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	59	-	(59)	-
Видиокарта ASUS (		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	61	-	(61)	-
Видиокарта MSI GTX		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	61	-	(61)	-
Видиокарта Palit GTX1660Ti CAMEROCK		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	522	-	(522)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	41 080	40 862	17 329
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 099	1 099	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	385	385	2 921
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	59 514	70 698	70 698
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Сабченюк Алексей Викторович (расшифровка подписи)

27 апреля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	3 215	-	-	-	-	3 215	-
	5315	за 2021г.	7 450	-	3 000	10 450	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	3 215	-	-	-	-	3 215	-
	5310	за 2021г.	7 450	-	3 000	10 450	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ (подпись) Сабченюк Алексей Викторович (расшифровка подписи)

27 апреля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 365	-	1 365	2 891	(2 831)	-	-	X	1 425	-	1 425
	5420	за 2021г.	1 345	-	1 345	8 345	(8 325)	-	-	X	1 365	-	1 365
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 365	-	1 365	2 686	(2 626)	-	-	352	1 425	-	1 425
	5421	за 2021г.	1 345	-	1 345	4 994	(4 974)	-	-	306	1 365	-	1 365
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	205	(205)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	3 351	(3 351)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			переход на ФСБУ 25	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	69 938	(1 265)	2 017	-	(9 214)	-	883	-	-	5	62 746	(382)
	5530	за 2021г.	15 754	(1 531)	2 172	-	(13 677)	-	266	65 690	-	-	69 938	(1 265)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	6 091	(1 212)	1 053	-	(5 986)	-	876	-	-	-	1 157	(336)
	5531	за 2021г.	5 361	(1 531)	671	-	(4 071)	-	319	4 130	-	-	1 961	(1 212)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	754	(53)	87	-	(400)	-	7	-	-	-	441	(46)
	5532	за 2021г.	4 499	-	395	-	(4 139)	-	(53)	-	-	-	754	(53)
Прочая	5513	за 2022г.	63 093	-	877	-	(2 828)	-	-	-	-	5	61 147	-
	5533	за 2021г.	5 893	-	1 106	-	(5 466)	-	-	61 560	-	-	63 093	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	69 938	(1 265)	2 017	-	(9 214)	-	883	-	-	5	62 746	(382)
	5520	за 2021г.	15 754	(1 531)	2 172	-	(13 677)	-	266	65690	-	-	69 938	(1 265)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		переход на ФСБУ 25	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	838	-	-	(283)	-		-	-	555
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	838	-	-	838
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	838	-	-	(283)	-	-	-	-	555
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	838	-	-	838
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 225	2 551	4	(2 780)	-	-	-	5	3 005
	5580	за 2021г.	5 373	21 812	-	(4 499)	-	(19 462)	-	-	3 225
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 574	780	-	(1 427)	-	-	-	-	927
	5581	за 2021г.	4 272	1 446	-	(4 151)	-	7	-	-	1 574
авансы полученные	5562	за 2022г.	707	1 326	-	(898)	-	-	-	-	1 134
	5582	за 2021г.	716	20 039	-	(318)	-	(19 730)	-	-	707
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	345	135	4	(186)	-	-	-	-	299
	5583	за 2021г.	367	7	-	(29)	-	-	-	-	345
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	337	28	-	(8)	-	-	-	5	362
	5586	за 2021г.	18	320	-	(1)	-	-	-	-	337
ФСБУ 25	5567	за 2022г.	261	283	-	(261)	-	-	X	X	283
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	261	X	X	261
Итого	5550	за 2022г.	4 063	2 551	4	(3 063)	-	-	-	5	3 560
	5570	за 2021г.	5 373	21 812	-	(4 499)	-	(18 624)	-	-	4 063

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	-	-	3 736
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	3 736
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 470	4 974
Расходы на оплату труда	5620	7 258	7 445
Отчисления на социальные нужды	5630	2 186	2 053
Амортизация	5640	6 674	4 412
Прочие затраты	5650	33 509	33 209
Итого по элементам	5660	52 097	52 093
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	52 097	52 093

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

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 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	351	1 099	(1 067)	-	382

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НОВОСИБРЕЧПОРТ»

ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Новосибречпорт»

за 2022 год,

составленной в соответствии
с российскими правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения 4
2. Учетная политика 5
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 6
2.2. Вложения во внеоборотные активы 6
2.3. Учет аренды 6
2.4. Нематериальные активы 7
2.5. Финансовые вложения 7
2.6. Запасы 8
2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность 9
2.8. Собственный капитал 10
2.9. Заемные средства 10
2.10. Доходы 10
2.11. Расходы 11
2.12. Расчеты по налогу на УСН 11
2.13. Оценочные обязательства 12
2.14. Иные активы и обязательства 12
2.15. Инвентаризация имущества и обязательств 13
2.16. События после отчетной даты 13
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных 13
3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности 13
3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом 15
3.3. Изменения учетной политики на следующий отчетный год 17
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса 15
4.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса) 20
4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса) 20
4.3. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса) 21
4.4. Запасы (ст. 1210 Баланса) 19
4.5. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса) 19
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса) 19
4.7. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса) 23
4.8. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса) 21
4.9. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса) 24
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах 25
5.1. Доходы от обычных видов деятельности 25
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 25
5.3. Прочие доходы и расходы 26
5.4. Налог на УСН 25
5.5. Прибыль на акцию 27
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств 27
7. Связанные стороны 28
8. Условные факты хозяйственной деятельности 27
9. Информация по сегментам 31
10. Прекращаемая деятельность 31
11. Государственная помощь 31
12. Управление рисками 31
13. Условия продолжения деятельности в будущем 34
14. События после отчетной даты 34

Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Акционерное общество «Новосибирский речной порт»
Сокращенное название:	АО «Новосибречпорт»
ИНН:	5407126140
ОГРН:	1025403189855
Государственная регистрация:	Свидетельство серия 54 № 002263438 от 29.07.2002г. ИФНС России по Железнодорожному району г. Новосибирска
Юридический адрес:	630007, г. Новосибирск, Пристанский переулок, д. 5
Почтовый адрес:	630007, г. Новосибирск, Пристанский переулок, д. 5
Телефон / факс:	8 (383) 363-53-00
Адрес в сети Интернет:	Nck.port@yandex.ru

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	22 человека
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	31 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	31 человек

3. Основные виды деятельности Общества

1. 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

4. Сведения о реестродержателе

Наименование:	Акционерное общество «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.» Новосибирский филиал
Юридический адрес:	107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18 к. 5Б пом. IX
Почтовый адрес:	630007, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д. 35, оф. 222-224
Лицензия:	На осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13976-000001 от 03.12.2002г., бессрочная, выдана ФКЦБ России
Телефон / факс:	8 (383) 383-26-19
Адрес в сети Интернет:	e-mailkubansnab@bk.ru

5. Сведения об аудиторе

Наименование:	ООО Аудиторская фирма «Эдвейс»
Юридический адрес:	630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 15, офис 118
Почтовый адрес:	630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 15, офис 118
Телефон / факс:	8 (383) 22-795-33
Адрес в сети Интернет:	audit@ludidela.ru
Членство в СРО аудиторов:	№ 3059 от 07.04.2010г.
Регистрационный номер в СРО:	ООО Аудиторская фирма «Эдвейс»

6. Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров утвержден решением Общего собрания акционеров (протокол № 1 от 14.06.2022г.). Состав Совета директоров Общества по состоянию на конец отчетного периода:

Таблица 1

ФИО	Должность
1. Председатель Совета директоров:	
Рязанцев Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Новосибречпорт»
2. Члены Совета директоров:	
Рязанцев Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Новосибречпорт»
Сабченюк Эдуард Викторович	Заместитель генерального директора по коммерческой работе АО «Новосибречпорт»
Кашин Евгений Анатольевич	Начальник отдела аренды ООО «Алком»
Иванов Олег Вячеславович	Директор ООО «Сибстром»
Конинина Ирина Анатольевна	Главный бухгалтер АО «МРТ Групп»

Состав Правления Общества по состоянию на конец отчетного периода (протокол Общего собрания акционеров № 1 от 14.06.2022г.) следующий:

Таблица 2

ФИО	Должность
Рязанцев Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Новосибречпорт»
Сабченюк Эдуард Викторович	Заместитель генерального директора по коммерческой работе АО «Новосибречпорт»
Кашин Евгений Анатольевич	Начальник отдела аренды ООО «Алком»
Иванов Олег Вячеславович	Директор ООО «Сибстром»
Конинина Ирина Анатольевна	Главный бухгалтер АО «МРТ Групп»

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на конец отчетного периода входят (протокол Общего собрания акционеров № 1 от 14.06.2022г.)

Таблица 3

ФИО	Должность
Михальченкова Людмила Владимировна	Директор ООО «Простор»
Кулакова Юлия Максимовна	Начальник юридического отдела АО «Новосибречпорт»
Абрамова Ольга Николаевна	Начальник отдела земельных, имущественных, арендных отношений АО «Новосибречпорт»

По решению акционеров (протокол Общего собрания акционеров № 1 от 14.06.2022г.) генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избран Сабченюк Алексей Викторович на срок до следующего годового общего собрания акционеров, которое проводится не ранее 01 марта и не позднее 30 июня.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 46 от 28.12.2021г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 100 тыс. руб. или срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные с целью передачи в аренду относятся Обществом к доходным вложениям в материальные ценности.

Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, включая НДС.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравниваемых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшен ия ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств Общества приведены ниже:

–Здания и сооружения	5 – 30 лет
–Машины и оборудование	2 – 15 лет
–Транспортные средства	3 – 10 лет
–Прочие основные средства	2 – 10 лет

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2 Вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей на склад.

2.3 Учет аренды

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

• не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

• компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

• срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

ФСБУ 25/2018 не применяет в упрощенным порядке к определенным договорам без права выкупа и субареды, если срок аренды больше 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды больше 300 000 рублей.

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

2.4 Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Общества в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Общество не приобретало и не создавало нематериальные активы.

2.5 Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Если срок обращения (погашения) финансовых вложений более 12 месяцев, они рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится Обществом не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Организация имеет право производить указанную проверку на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется

одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость

существенно выше их расчетной стоимости;

- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений

существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно

существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое

существенное снижение стоимости финансовых вложений, концерн образует резерв

под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной

стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Сумма образованного резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв под обесценение, показывается по расчетной стоимости (учетная стоимость за вычетом суммы образованного резерва).

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

2.6 Запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Учет готовой продукции ведется по местам хранения и отдельным видам готовой продукции.

Незавершенное производство (НЗП) включает продукцию, не прошедшую всех стадий технологического процесса. Остатки НЗП оцениваются исходя из фактически понесенных расходов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

В случае выявление фактов снижения стоимости запасов Общество формирует резерв под снижение стоимости МПЗ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату, определяется по информации прайс-листов поставщиков, информация о ценах в Интернете на сайтах продавцов и любой другой соответствующий источник.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение.

Сумма резерва восстанавливается при повышении рыночной стоимости материальных ценностей, под которые образован резерв, а также по мере их списания.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 дополнительно приведите следующую информацию:

1) о причинах, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи - в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение (пп. "в" п. 45 ФСБУ 5/2019);

2) о способах расчета себестоимости запасов (пп. "д" п. 45 ФСБУ 5/2019);

3) о последствиях изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. "е" п. 45 ФСБУ 5/2019);

4) об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов (пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019, п. 20 ПБУ 4/99).

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе с НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника,

за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

2.8 Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств при их переоценке / эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством и на основании устава в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера. Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, погашения облигаций Общества в случае отсутствия иных средств, выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.9 Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по причитающимся к отплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

2.10 Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- оказания услуг по аренде;

– предоставления за плату во временное владение и пользование своих активов по договору аренды;

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.11 Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;
- расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.12 Расчеты по налогу на УСН (доходы)

Наряду с общим режимом налогообложения, законодательством предусмотрены специальные налоговые режимы. Эти спецрежимы предоставляют налогоплательщикам облегченные способы исчисления и уплаты налогов, представления налоговой отчетности. Один из наиболее популярных спецрежимов – упрощенная система налогообложения

Применение упрощенной формы налогообложения освобождает Общество в общем случае от уплаты налога на прибыль, налога на имущество и НДС.

Организации на УСН могут признаваться налоговыми агентами по НДС или налогу на прибыль, платят земельный и транспортный налог, а в отдельных случаях и налог на имущество.

Налог на упрощенке определяется как произведение налоговой базы и налоговой ставки.

При объекте «доходы» налоговой базой является денежное выражение доходов организации. В доходах упрощенцев учитываются доходы от реализации и внереализационные доходы. Налог рассчитывается в два этапа:

Берётся 6% от общей величины доходов организации.

Если компания по итогам периода не оказалась в убытке, полученная прибыль уменьшается на страховые взносы и больничные (выданные за счёт организации). Причём уменьшение не должно превысить 50 % от суммы подлежащего уплате налога, если есть наёмные работники, если наёмных работников нет, то 100 % от суммы подлежащего уплате налога.

2.13 Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за год и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику Общества.

В денежном выражении каждый день оплачиваемого отпуска, не использованного работником по состоянию на последний день месяца, исчисляется исходя из его среднедневного заработка, рассчитанного в установленном порядке (ст. 139 ТК РФ). И именно эта величина, умноженная на количество дней неиспользованного отпуска, является необходимой величиной для исполнения обязательства.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.14 Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

2.15 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.16 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующие ему периоды при их сравнении произведены корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Изменения по вступительным статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы с объяснением причин корректировки приведены в нижеследующей таблице (Таблица 4).

Основными причинами корректировки сравнительных данных предшествующего отчетного периода являются:

1. изменение учетной политики в связи с вводом новых стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" Приложение N 1 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н
- ФСБУ 26/2020 "КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ" Приложение N 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н
- ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н

Пояснения к исправлению бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную отчетность (является исправленной) по причине исправления выявленных существенных ошибок показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств.

Изменение показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 (в тыс. руб.) (Таблица 5):

Таблица 4

Изменения по статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы, тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Входящие остатки			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год на 31.12.2021	Корректировка	Сумма по отчетности за отчетный год на 31.12.2021	
	АКТИВ				
	I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1150	Основные средства	123800	(14395)	109405	ФСБУ 6/2020
1100	**Итого по разделу I**	**123800**	**(14395)**	**109405**	
	II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1230	Дебиторская задолженность	3454	65219	68673	ФСБУ 25/2018
1200	**Итого по разделу II**	**6078**	**65219**	**71297**	
1600	**БАЛАНС**	**129878**	**50824**	**180702**	
	ПАССИВ				
	III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1340	Переоценка внеоборотных активов	65956	(616)	65339	ФСБУ 6/2020, 25/2018
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	25030	70064	95094	ФСБУ 6/2020, 25/2018
1300	**Итого по разделуIII**	**106841**	**69448**	**176288**	
	IV ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1450	Прочие обязательства	-	838	838	ФСБУ 25/2018
	Итого по разделу IV		**838**	**838**	
	V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1520	Кредиторская задолженность	22687	(19723)	2964	ФСБУ 25/2018
1550	Прочие обязательства	-	261	261	ФСБУ 25/2018
1500	**Итого по разделу V**	**23038**	**(19462)**	**3576**	
1700	**БАЛАНС**	**129878**	**50824**	**180702**	

Таблица 5

Изменение показателей бухгалтерской отчетности, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств на 31.12.2022, тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Исправленные остатки			Причина корректировки
		Сумма по первичной отчетности за отчетный год на 31.12.2022	Корректировка	Сумма по исправленной отчетности за отчетный год на 31.12.2022	
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС					
	АКТИВ				
	I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1150	Основные средства	132516	(23611)	108905	ФСБУ 6/2020
1100	**Итого по разделу I**	**132516**	**(23611)**	**108905**	
	II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1230	Дебиторская задолженность	5691	56673	62364	ФСБУ 25/2018
1200	**Итого по разделу II**	**15785**	**56673**	**72457**	
1600	**БАЛАНС**	**148301**	**33061**	**181362**	
	ПАССИВ				
	III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1340	Переоценка внеоборотных активов	65666	(327)	65339	ФСБУ 6/2020, 25/2018
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	24950	71275	96225	ФСБУ 6/2020, 25/2018
1300	**Итого по разделуIII**	**106471**	**70948**	**177419**	
	IV ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1450	Прочие обязательства	-	555	555	ФСБУ 25/2018
	Итого по разделу IV		**555**	**555**	
	V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1520	Кредиторская задолженность	41448	(38726)	2722	ФСБУ 25/2018
1550	Прочие обязательства	-	283	283	ФСБУ 25/2018
1500	**Итого по разделу V**	**41830**	**(38443)**	**3387**	
1700	**БАЛАНС**	**148301**	**33061**	**181362**	

Отчет о финансовых результатах					
2110	Выручка	45565	10002	55567	ФСБУ 25/2018
2100	**Валовая прибыль (убыток)**	**45302**	**10002**	**55304**	
2220	Управленческие расходы	(51914)	79	(51835)	ФСБУ 25/2018
2200	**Прибыль (убыток) от продаж**	**(6612)**	**10081**	**3469**	
2330	Проценты к уплате	-	(87)	(87)	ФСБУ 25/2018
2340	Прочие доходы	1993	856	2849	
2350	Прочие расходы	(2862)	(397)	(3259)	ФСБУ 25/2018
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**(7461)**	**10453**	**2992**	
2460	Прочие	-	6	6	ФСБУ 25/2018
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**(9316)**	**10447**	**1131**	
2500	**Совокупный финансовый результат периода**	**(9316)**	**10447**	**1131**	
Отчет об изменениях капитала					
3200	**Величина капитала на 31 декабря 2021г.**				
	добавочный капитал	65956	(617)	65339	ФСБУ 6/2020
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	25030	70064	95094	ФСБУ 6/2020, 25/2018
	итого	106841	69447	176288	ФСБУ 6/2020, 25/2018
3310	**Увеличение капитала – всего**				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-	1131	1131	ФСБУ 6/2020, 25/2018
	итого	-	1131	1131	
3311	Чистая прибыль				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-	1131	1131	ФСБУ 6/2020, 25/2018
	итого	-	1131	1131	
3320	**Уменьшение капитала – всего**				
	добавочный капитал	290	(290)	-	ФСБУ 6/2020
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	80	(80)	-	ФСБУ 6/2020, 25/2018

	итого	370	(370)	-	
3321	Убыток				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	80	(80)	-	ФСБУ 6/2020, 25/2018
	итого	80	(80)	-	
3322	Переоценка имущества				
	добавочный капитал	290	(290)	-	ФСБУ 6/2020
	итого	290	(290)	-	
3300	**Величина капитала на 31 декабря 2022г.**				
	добавочный капитал	**65666**	**(327)**	**65339**	
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**24950**	**71275**	**96225**	
	итого	**106471**	**70948**	**177419**	
3600	**Чистые активы**	**106471**	**70948**	**177419**	ФСБУ 6/2020, 25/2018
Отчет о движении денежных средств					
	Денежные потоки от текущих операций				
4110	**Поступления - всего**	**45964**	**431**	**46395**	
4112	арендные платежи	45665	431	46096	ФСБУ 25/2018
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операция**	**(1174)**	**431**	**(743)**	
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	**Поступления - всего**	**15630**	**430**	**15200**	
4211	От продажи внеоборотных активов	15630	430	15200	ФСБУ 25/2018
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**5369**	**431**	**4938**	

3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

По сравнению с предыдущим отчетным годом в учетную политику Общества были внесены изменения в связи с началом применения с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Стоимость лимита не применяется для объектов недвижимости (здания, сооружения и транспортные средства). Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяется положение ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

01.3 «Права пользования активом»;

02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;

76.7 «Обязательство по аренде»;

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Размер платы за отсрочки (рассрочки) по договорам организация рассчитывает в установленном порядке на основании:

• положений договоров, если плата за отсрочку (рассрочку) выделена в виде процента, фиксированной суммы или договор устанавливает вариант оплаты без отсрочки (рассрочки) в меньшей сумме;

• данных поставщиков, подрядчиков о цене товаров, работ, услуг без учета отсрочки (рассрочки). Данные могут быть получены из прайс-листов, с сайтов или из переписки. При этом цена товаров, работ, услуг должна быть определена без учета скидок, бонусов и иных льгот, которые могут быть предоставлены за иные условия договоров (например, объем закупок, предоплата и т. п.);

• ключевой ставки Банка России по правилам дисконтирования. В качестве ключевой ставки Банка России используется ставка на более позднюю дату: заключения договора или определения условия о стоимости товаров, работ, услуг и порядке оплаты.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Организация учитывает затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончанию, завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

• не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

• компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

• срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

ФСБУ 25/2018 не применяет в упрощенным порядке к определенным договорам без права выкупа и субареды, если срок аренды больше 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды больше 300 000 рублей.

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Для учета операций по финансовой аренде используются следующие субсчета:

76.9 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;

Право пользования признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной по ключевой ставке Банка России.

3.3. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Изменений в учетную политику на следующий отчетный год не вносилось.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

Общество не приобретало и не создавало нематериальные активы.

4.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса)

За отчетный период переоценка основных средств Обществом не производилась.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

В отчетном периоде информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 4.2.1):

Таблица 4.2.1

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022 (отчетный)	На 31.12.2021 (предыдущий)	На 31.12.2020 (предшествующий предыдущему)
Остаточная стоимость объектов основных средств	104 280	103 921	101 319
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	4 625	5 484	
Итого	**108 905**	**109 405**	**101 319**

Изменение стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведено ниже (Таблица 4.2.2)

Таблица 4.2.2

группа ОС	Стоимость на 01.01.2022	поступило	выбыло	амортизация	Стоимость на 31.12.2022
Земля	54 304				54 304
Здания	23 133		-121	785	22 470
Сооружения	1 562			46	1 516
Машину и оборудован.	20 565	1 184	24	5 256	16 496
Транспортн. Средства	3 258	5 753		319	8 692
Строительство объектов основных	5 484	7 046	7 906		4 625

средств					
Арендованные	1 099			269	830
ИТОГО	**109 405**	**13 983**	**7 809**	**6 674**	**108 905**

В составе полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, отражены причальные стенки и автомобиль, полученные в аренду для использования в деятельности Общества и (Таблица 4.2.3):

Таблица 4.2.3

Объект аренды	Площадь, $м^2$	Срок аренды	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2022 (отчетный)	На 31.12.2021 (предыдущий)	На 31.12.2020 (предшествующий предыдущему)
Автомобиль СУБАРУ		15.08.22	385	385	385
Причал хозф. стоков	52	31.01.26			1 124
Причальная стенка № 1	141,73	31.01.26			126
Причальная стенка № 2	141,73	31.01.26			24
Причальная стенка № 3	141,73	31.01.26			165
Причальная стенка № 4	141,73	31.01.26			580
Причальная стенка № 5	141,74	31.01.26			348
Причальная стенка № 6	141,73	31.01.26			169
Причальная стенка № 7	212,45	31.01.26			1
Итого	**1 114,84**		**385**	**385**	**2 921**

4.3 Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

Информация займах, предоставленных другим организациям, представлена ниже (Таблица 4.3.1):

Таблица 4.3.1

Наименование показателя	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Стоимость, тыс. руб.		
			На 31.12.2022 (отчетный)	На 31.12.2021 (предыдущий)	На 31.12.2020 (предшествующий предыдущему)
1. Долгосрочные займы	×	×			
в том числе:					
2. Краткосрочные займы	×	×	**3 215**		**7 450**
в том числе:					
ООО «Компания РМК»	10	31.12.21			3 200
ООО «Речфлот»	9	30.09.21			4 250
ООО «Речфлот»	12	31.12.23	3 215		
Итого	×	×	**3 215**		**7 450**

4.4. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Резерв под снижение стоимости запасов создан не был. В результата проведения проверки на обесценивание признаков стоимости не выявленно.

4.5 Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.5.1)

Таблица 4.5.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022 (отчетный)	На 31.12.2021 (предыдущий)	На 31.12.2020 (предшествующий предыдущему)
1. Краткосрочная задолженность в том числе			
Авансы выданные	395	701	4 499
Расчеты с покупателями и заказчиками	822	4879	3 830
Расчеты с персоналом по оплате труда			15
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	120	73	24
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	900	1 272	412
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	59 977	61 598	5 427
Прочая задолженность	150	150	15
Итого	**62 364**	**68 673**	**14 222**

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на

- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, договор аренды с правом выкупа с ООО «Сервис Логистик» (начисления инвестиционного дохода)

на 31.12.2021г. начислено инвестиционного дохода на сумму 61 533 тыс. руб.

за 2022г. начислен процентный доход на сумму 5 606 тыс. руб., по ставки дисконтирования 8.5% (2 101 тыс. руб.) и после изменения графика платежей от 01.06.2022г. по ставки дисконтирования 11% (3 505 тыс. руб.)

после изменения графика платежей от 01.06.2022г. увеличился инвестиционный доход на 10 626 тыс. руб.

за 2022г. оплачено ООО «Сервис Логистик» сумма 17 880 тыс. руб.

на 31.12.2022г. задолженность по инвестиционному доходу составила 59 906 тыс. руб.

- авансы выданные

- расчеты с бюджетом по налогам и сборам

Это связано (основные причины, по которым формируется большая величина задолженности):

- с оплатой Обществом авансов

- переплатой УСН

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 4.6.1):

Таблица 4.6.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022 (отчетный)	На 31.12.2021 (предыдущий)	На 31.12.2020 (предшест-вующий пре-дыдущему)
1. Касса	0	70	60
2. Расчетные счета	5 454	1 189	4 070
4. Специальные счета в банках			47 860
Итого	**5 454**	**1 259**	**4 130**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022 (отчетный)	На 31.12.2021 (предыдущий)	На 31.12.2020 (предшествующий предыдущему)
Остаток на начало года (стр. 4450)	**1 259**	**4 130**	**49 227**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**5 454**	**1 259**	**4 130**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств» и детально раскрыта в пункте 0 Пояснений.

4.7 Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 15 855 тыс. руб. и состоит из 396 380 обыкновенных и 132 130 привилегированных акций номинальной стоимостью 30 рублей каждая.

Распределение акций по основным акционерам по состоянию на конец отчетного периода приведено ниже (Таблица 4.7.1):

Таблица 4.7.1

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.
1. Юридические лица, всего:	**67 705**	**2 024**	**47 113**	**1 413**
в том числе:				
АО «МРТ Групп»	67 525	2 018	47 070	1 412
ЗАО «Промышленные инвестиции»	150	5	42	1
ОАО «ФИТ»	30	1		
Саморегулируемая организация «Национальная ассоциация участников фондового рынка»			1	
2. Физические лица, всего	**328 675**	**9 860**	**85 015**	**2 550**
в том числе:				
Кузьмич А.В.	190 865	5 726	30 771	923
Рязанцев С.Н.	123 571	3 707	34 982	1 050
и т.д.	14 239	427	19 262	578
Итого	**396 380**	**11 891**	**132 130**	**3 964**

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Выкуп собственных акций Обществом не производился.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и капитала.

Добавочный капитал Общества за отчетный год изменился и на отчетную дату составил 65 666 тыс. руб.

Основными причинами изменения добавочного капитала Общества является переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2020.

4.8 Прочие обязательства

Обязательства по договору № 3р аренды федерального недвижимого имущества, составляющего государственную казну Российской Федерации от 01 февраля 2021г. заключенного с Территориальным

управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Новосибирской области. (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Долгосрочные обязательства	555	838
Краткосрочные обязательства	283	261
Итого	**838**	**1099**

4.9 Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности учитываются следующие виды задолженности (Таблица 4.8.1):

Таблица 4.8.1

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022 (отчетный)	На 31.12.2021 (предыдущий)	На 31.12.2020 (предшествующий предыдущему)
Авансы полученные	1 134	707	716
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	927	1 574	4 272
Расчеты с персоналом по оплате труда	348	322	
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	12	16	15
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	300	345	367
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами			3
Итого	**2 722**	**2 964**	**5 373**

Основная доля кредиторской задолженности приходится на статьи:

- авансы полученные

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже (Таблица 4.8.2):

Таблица 4.8.2

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022 (отчетный)	На 31.12.2021 (предыдущий)	На 31.12.2020 (предшествующий предыдущему)
Расчеты по НДФЛ			
Расчеты по социальным взносам	151	154	179
Расчеты по налогу на имущество		3	3
Расчеты по транспортному налогу	31	9	13
Расчеты по земельному налогу	118	179	172
Расчеты по налогу на УСН			
Итого	**300**	**345**	**367**

4.10 Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)

Обществом в бухгалтерской отчетности признаны следующие оценочные обязательства (Таблица 4.9.1):

Таблица 4.9.1

Наименование оценочного обязательства	Период	Сумма, тыс. руб.					
		Остаток на начало года	Признано	Признано процентов	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1. Краткосрочные в том числе: по ежегодным отпускам	2022 (отчетный)	351	1 098		(1 067)		382
	2021 (предыдущий)	472	674		(795)		351

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Аренда	55 567	38 201
Итого	**55 567**	**38 201**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, полученная на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, приведена в нижеследующей таблице (Таблица 5.1.2):

Таблица 5.1.2

Наименование показателей	Ед. изм.	Сумма, тыс. руб.
1. Общее количество организаций, с которыми велись расчеты неденежными средствами	штук	3
2. Выручка по таким операциям – всего	тыс. руб.	400
в том числе по организациям, составляющим основную долю такой выручки:		
АО «Авантел»		164
ООО «Сервис Логистик»		6
ООО «Терра-Инвест»		230

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже (Таблица 5.2.1):

Таблица 5.2.1

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	263	3 427
в том числе:		

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Аренда	263	3 395
Прочие		32
2. Управленческие расходы	51 835	48 666
в том числе:		
Амортизация	6 202	4 384
Аренда земли, водных объектов, причальных стенок	6 816	7 414
Водоснабжение	619	554
Вывоз мусора	182	182
Связь, интернет	250	231
Дизтопливо	372	286
Информационно-консультативные услуги	184	278
Налоги земельный, транспортный	800	767
Отопление и горячая вода	6 134	5 744
Производственные материалы	1 481	4 355
Услуги сторонних организаций	7 188	8 050
Заработная плата и налоги	9 444	9 175
Электроэнергия	10 571	6 520
Аренда и ремонт арендованного имущества	668	
Оценка рыночной стоимости ОС	200	
Прочие	724	726
Итого расходы по обычным видам деятельности	**52 098**	**52 093**

5.3 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1):

Таблица 5.3.1

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	14	26
Доходы и расходы по сомнительным долгам	2 708	916
Прибыль прошлых лет	3	
Списание ОС	124	
Итого прочие доходы	**2 849**	**942**

Прочие расходы представлены следующими статьями (Таблица 5.3.2):

Таблица 5.3.2

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Благотворительные взносы, помощь	70	100
Госпошлина	3	23
Доходы и расходы по сомнительным долгам	1 824	10
Затраты прошлых лет	3	6
Материальная помощь работникам	46	10
Проведение собрания акционеров	288	285
Списание дебиторской задолженности	761	754
Услуги банка	213	229

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Штрафы, пени ИФНС	20	
Списание ОС	27	
Корректировка поступлений	3	
Итого прочие расходы	3 259	1 417

5.4 Налог на УСН

По данным налогового учета налогооблагаемая база для расчета УСН в отчетном году составила 61 832 тыс. руб., в предыдущем году – 61 709 тыс. руб.

Налог на УСН, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, в отчетном году составил 1 855 тыс. руб., в предыдущем году – 1 851 тыс. руб.

5.5 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (Таблица 5.5.1).

Базовая прибыль за отчетный год равна чистой прибыли отчетного года (статья 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям за отчетный год в размере, предложенном руководством Общества на рассмотрение Совету директоров, но не утвержденном на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Таблица 5.5.1

Наименование показателей	За отчетный год	За предыдущий год
1. Базовая прибыль за отчетный год, руб.	1 131	- 15 610
2. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	396 380	396 380
3. Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	- 0,004	- 0,039

Общество не имеет ценных бумаг и иных инструментов с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила 4 195 тыс. руб., из которых:

- денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили – 45 964 тыс. руб.:

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось.

Свернуто в Отчете о движении денежных средств в отчетном году показаны потоки от следующих операций:

- оказания услуг по аренде;

Денежные потоки, направленные на расчеты по налогам и сборам, за отчетный год составили (Таблица 6.1.1):

Таблица 6.1.1

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестиционных операций	от финансовых операций
Налог на УСН	1 490	1 490		
Транспортный налог	54	54		

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестиционных операций	от финансовых операций
Земельный налог	814	814		
Итого	**2 358**	**2 358**		

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки (Таблица 6.1.2):

Таблица 6.1.2

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций		
в том числе		
Возврат ошибочно перечисленных средств		
Ремонт ОС		
Выплата % по брокерскому счету		
Мобрезерв		
Прочие платежи по текущим операциям	**1 503**	**1 683**
в том числе		
Госпошлина	3	23
Земельный налог	814	710
Транспортный налог	54	55
НДС	70	55
Услуги банка	212	229
Займ		150
Благотворительная помощь	70	100
Водопользование	49	69
Выдача под отчет	231	268
Материальная помощь		10
Аренда гос. имущества		14
Прочие поступления от финансовых операций		**5 100**
в том числе		
Брокерский счет		5 100

Денежные потоки Общества со связанными сторонами раскрыты в пункте 7 Пояснений.

7. Связанные стороны

7.1 Перечень связанных сторон

Общество контролируется Советом директоров.

Конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) контрольного пакета акций Общества является:

- Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества – Рязанцев С.Н.
- Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества – Кузьмич А.В..

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже. В отчетном периоде были изменения в составе связанных сторон.

Таблица 7.1.1

Наименование	Характер отношений
	основное общество / дочернее общество / преобладающее (участвующее) общество / зависимое общество / участник совместной деятельности / другое связанное
Рязанцев Александр Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Сабченюк Эдуард Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Кашин Евгений Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Иванов Олег Вячеславович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Конинина Ирина Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Сабченюк Алексей Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа)
АО «МРТ Групп»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества
Рязанцев Сергей Николаевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества
Кузьмич Александр Владимирович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета. Займы связанным сторонам предоставлены на коммерческих условиях.

7.2 Операции со связанными сторонами (раскрывается по каждой связанной стороне)

Операции между Обществом и связанными сторонами по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств представлены в таблице ниже.

Таблица 7.1.2

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022
Получение в аренду имущества (автомобиль СУБАРУ ФОРЕСТОР)	**ИТОГО**	**385**	**385**	**0**
	Сабченюк А.В. генеральный директор	385	385	0
Выдача займов	**ИТОГО**		**150**	**150**
	Сабченюк А.В. генеральный директор		150	150
Прочие операции (выплата зарплаты)	**ИТОГО**	**836**	**722**	**0**
	Сабченюк А.В. генеральный директор	559	391	0
	Сабченюк Э.В. зам. ген. директора	104	158	0
	Рязанцев А.С. зам. ген. директора	173	173	0

7.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, члены Совета директоров и Правления Общества, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в пункте 0 Пояснений.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 943 тыс. руб., в предшествующем году – 818 тыс. руб., в том числе (**Ошибка! Источник ссылки не найден.**):

Таблица 7.3.2

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:	**1 091**	**943**
в том числе:		
Оплата труда	835	722
Отчисления в бюджетные фонды	256	221
Премии	-	-
Прочие	-	-

Долгосрочных выплат нет.

8. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

8.1 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

8.2 Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства,

регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

9. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

10 Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

12. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

12.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными, кредитный портфель Общества также представлен заимствованиями с фиксированной процентной ставкой / Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество практически не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

12.2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

У Общества кредитные риски отсутствуют, так как отсутствуют заемные обязательства.

12.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. 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 сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

12.4. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

За последние несколько лет в законодательство о долевом строительстве было внесено множество изменений, которые усложняют доступ застройщиков на рынок недвижимости.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней. Аналогичные риски могут возникать вследствие несогласованности законодательных норм и отсутствия прямых норм налогового законодательства, регулирующих деятельность застройщика.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

12.5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основной объем реализации приходится на Новосибирский регион.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Сложившаяся в отчетном году ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение. Этому способствовали следующие факторы:

- Деятельность Общества в период ограничительных мер не прерывалась;
- У Общества отсутствуют обязательства, номинированные в иностранных валютах;
- Общество активно применяет технологии удаленной работы и привлечения клиентов (в том числе онлайн-продажи);

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности Обществом был реализован ряд мероприятий, направленных на предупреждение распространения и снижение риска заболевания коронавирусной инфекцией.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях продолжающейся пандемии. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.Меры поддержки, принятые регулятором, в отношении смягчения тяжести последствий для рынков и экономики, создают предпосылки стабилизации пандемических рисков и небольшой рост экономической активности в 2021 году.

Руководство Общества проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что отсутствует существенное влияние на ключевые оценки в бухгалтерской отчетности и предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в сложившихся условиях.

12.6. Риски, связанные с началом специальной военной операции

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления аудита бухгалтерской отчетности.

Российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Данная ситуация привела к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Геополитическая ситуация приводит к тому, что российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом различных ограничений.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

12.7. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

13. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

14. События 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 в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор АО «Новосибречпорт» Саюченюк А.В.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

12.7. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

13. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

14. События 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 в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор АО «Новосибречпорт» Саюченюк А.В.

24.04.2023