



A08

ИНН 0411001378

КПП 041101001 Стр. 001



206e 9f7c 5110 1866 5661 c9a6 9772 17ef

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код)* 34

Отчетный год 2022

АО "ТЕМП-2"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД2 41.20

Код по ОКПО 01032539

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 47

Форма собственности (по ОКФС) 16

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

649007, АЛТАЙ РЕСП, Г.ГОРНО-АЛТАЙСК, УЛ.БАРНАУЛЬСК
АЯ, Д.8Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 0 1 – да
0 – нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ИНН _____

ОГРН/ОГРНИП _____

На 11 страницах

с приложением документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

ШВАБА

ВЛАДИМИР

ДАНИЛОВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата _____

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001

0710002

0710003

0710004

0710005

Дата представления
документаЗарегистрирован
за № _____

Фамилия, И. О.**

Подпись

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.





ИНН 0411001378

КПП 041101001 Стр. 002



96be 8c5a 511f 9d5b 7a7b 1f9e bb78 eb5c

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	2 2 8 5	2 5 1 7	2 6 4 9
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	2 2 8 5	2 5 1 7	2 6 4 9
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	1 9 0 5	3 7 3	2 9 4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	1 3 8 1	2 8 4 9	1 4 5 5
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 1 3 5	5 5 6 7	4 2 7 8
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	8 4 2 1	8 7 8 9	6 0 2 7
	БАЛАНС	1600	1 0 7 0 6	1 1 3 0 6	8 6 7 6





ИНН 0411001378

КПП 041101001 Стр. 003



ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 3 1	1 3 1	1 3 1
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 6 3	7 6 3	7 6 3
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	7 4	7 4	7 4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 5 8 8	9 1 5 0	5 2 6 5
	Итого по разделу III	1300	8 5 5 6	1 0 1 1 8	6 2 3 3
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			





ИНН 0411001378

КПП 041101001 Стр. 004



91ea f983 511c bdae cb9f 21b6 5f01 a882

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	2 1 5 0	1 1 8 8	2 4 4 3
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2 1 5 0	1 1 8 8	2 4 4 3
	БАЛАНС	1700	1 0 7 0 6	1 1 3 0 6	8 6 7 6

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».



4



ИНН 0411001378

КПП 041101001 Стр. 005



d6e9 fb5e 511a 153d 6764 f7a3 9313 fb4c

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	1 2 8 0 4	2 3 7 0 1
	Себестоимость продаж	2120	(7 7 7 4)	(1 3 9 9 4)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 0 3 0	9 7 0 7
	Коммерческие расходы	2210	_____	_____
	Управленческие расходы	2220	(3 8 7 9)	(5 2 2 0)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 1 5 1	4 4 8 7
	Доходы от участия в других организациях	2310	_____	_____
	Проценты к получению	2320	2 3 8	2 5
	Проценты к уплате	2330	_____	_____
	Прочие доходы	2340	1 3 8 7	1 2 6 9
	Прочие расходы	2350	(1 3 7 6)	(1 7 2 6)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 4 0 0	4 0 5 5
	Налог на прибыль ³	2410	(3 5 2)	(2 2 3)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(0)	(2 2 3)
	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	_____	_____
	Прочее	2460	0	(3 4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 0 4 8	3 7 9 8
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	_____	_____
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	_____	_____
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁵	2530	_____	_____
	Совокупный финансовый результат периода⁵	2500	1 0 4 8	3 7 9 8
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	2 9
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	_____	_____

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов,

не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».





ИНН 0411001378

КПП 041101001 Стр. 006



5109 1bd7 5111 c157 01a4 de8d 4b3e 28d4

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240		
	Прочие	6250		
	Всего поступило средств	6200		
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310		
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311		
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
	иные мероприятия	6313		
	Расходы на содержание аппарата управления	6320		
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
	ремонт основных средств и иного имущества	6325		
	прочие	6326		
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
	Прочие	6350		
	Всего использовано средств	6300		
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности информации к основным показателям отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.





ИНН 0411001378

КПП 041101001 Стр. 007



688b f1b4 5114 6511 0727 6199 27bc 0038

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

I. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
131		763	74	5265	6233
<i>(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)</i>					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				3885	3885
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				3798	3798
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				86	86
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизации юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





ИНН 0411001378

КПП 041101001 Стр. 008



21eb cb84 5116 14c9 4d2d 8497 382a 4ead

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
131		763	74	9150	10118
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0				1048	1048
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				1048	1048
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)				(2610)	(2610)
в том числе:					
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(1956)	(1956)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
				(654)	(0)
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
131		763	74	7588	8556





ИНН 0411001378

КПП 041101001 Стр. 009



9635 87f2 5113 8fff 59b8 5eaa aab6 cb17

2. **Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. **Чистые активы**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	8 5 5 6	1 0 1 1 8	6 2 3 3





ИНН 0411001378
КПП 041101001 Стр. 010



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	1 722 25	2 818 8
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 038 3	1 851 4
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	595 9	601 7
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	883	365 7
Платежи – всего	4120	(1 758 5)	(2 696 9)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 261 1)	(1 705 8)
в связи с оплатой труда работников	4122	(322 6)	(367 7)
процентов по долговым обязательствам	4123	_____	_____
налоги на прибыль	4124	(0)	(244)
прочие платежи	4129	(174 8)	(599 0)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(360)	1 219
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	_____	_____
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	_____	_____
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	_____	_____
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	_____	_____
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	_____	_____
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	_____	_____
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	_____	_____
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	_____	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	_____	_____





ИНН 0411001378

КПП 041101001 стр. 011



c471 8e36 511a f226 e373 7f9d 6271 f6a5

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	5 000	6 030
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 000	9 600
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	0	5 070
Платежи – всего	4320	(5 720)	(5 960)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на оплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 720)	_____
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(9 600)
прочие платежи	4329	(0)	(5 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(720)	70
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 320)	1 289
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 567	4 278
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 135	5 567
Величина изменения курсов иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____



место штампа
налогового органа

АО "ТЕМП-2",

0411001378/ 041101001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 0400 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

АО "ТЕМП-2", 0411001378/ 041101001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
в налоговой декларации (расчете)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность 710099, первичный, за 12 месяцев, квартальный, 2022
год**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)
представленной в файле

**NO_BUNOTCH_0400_0400_0411001378041101001_20230324_B2874
3EC-F3DE-4CC9-A97E-B828B424A61D**

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО РЕСПУБЛИКЕ АЛТАЙ, 0400

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ b7cc2fa8-ea7c-4976-b70d-9530eca7951e

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО РЕСПУБЛИКЕ АЛТАЙ, Упханова
Илианна Анатольевна, Руководитель
24.03.2023 12:33 (MSK), Сертификат 3740379B858CAD567312C82C16D50731

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Темп-2»
(АО «Темп-2»)
ИНН 0411001378 / КПП 041101001

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Темп-2» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным законом 402-ФЗ от 06.12.2011, Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н., учетной политикой организации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

«Организация» была учреждена в 1996 году.

«Организация» зарегистрирована по адресу:

649007, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Барнаульская, д. 8

Фактический адрес:

649007, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Барнаульская, д. 8

Организация имеет два расчетных счета

Реквизиты:

1) Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО г. Улан-Удэ, БИК 048142744

к/сч. 30101811070000000744, р/сч 40702810834850000018

2) Ф-л «Бизнес» ПАО «Совкомбанк» (Москва), БИК044525058,

к/сч.30101810045250000058, р/сч40702810212550052012

Данные о государственной регистрации «Организации».

Государственная регистрация – регистрационный №1020400744363 от 10.11.2002г.

Сведения об акционерах

На 31.12.2022г. числится 79 акционеров, что подтверждается выпиской из реестра владельцев именных ценных бумаг.

«Организация» осуществляет следующие основные виды деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий,

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников «Организации» в 2022 году составила 7 человек.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2022 год

В 2022 году «Организация» осуществляла ремонтно-строительные работы, сдача в аренду нежилых помещений.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным законом 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, по формам утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010г №66н, учетной политикой организации.

По итогам 2022 года чистая прибыль составила 1048,0 тыс. рублей.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

В соответствии с пунктами 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится в бухгалтерском учете – линейным способом. В налоговом учете - линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств для собственных нужд используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с последними изменениями от 10.12.2010г. №104). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах организация самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами. Оцениваются следующим образом:

- по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

- при невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется стоимостью полученной продукции (товаров). Стоимость продукции (товаров) полученной устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретает аналогичная продукция (товары).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, и стоимостью 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2022 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные денежные средства, денежные средства на расчетных и валютных счетах, денежные средства в пути.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты, размещенные на срок до 12-ти месяцев.

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- суммы прочих налогов и сборов (кроме НДС) уплаченных и возмещенных в отчетном периоде;
- суммы, выданных под отчет и возвращенных в отчетном периоде денежных средств.

Информация о выданных и погашенных заемных средствах на срок более трех месяцев в отчете о движении денежных средств, в целях большей информативности отражается развернуто.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка признается «Организацией» в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (Строительно-монтажные работы);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Для целей налогообложения выручка признается (по оплате).

Расходы

В АО «Темп-2» применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 10/99 «Расходы организации» - расходы общества подразделяются на :

Расходы по обычным видам деятельности;

Прочие расходы;

Расходы по обычным видам деятельности отражаются в бухгалтерском учете на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности и по статьям затрат

Управленческие расходы учитываются на отдельном счете 26. Распределение по видам деятельности производится по счетам 20,23,25

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой на отчетную дату, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой на отчетную дату по условиям договора превышает 12 месяцев).

Расходы по займам и кредитам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату

оприходования имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Движение основных средств, в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице:

тыс.руб.

№ п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	Первоначальная стоимость на 01.01.2022г.	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.
1	Здания и сооружения	738	738	738	-	-	738
2	Машины и оборудование	148	2196	2196	-	-	2196
3	Транспортные средства	750	698	698	-	-	698
	Итого:	1636	3632	3632	-	-	3632

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам, в материальные ценности приведены в таблице:

тыс.руб.

№ п/п	Группа основных средств	Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	Накопленная амортизация на 31.12.2021г.	Накопленная амортизация на 01.01.2022г.	Накопленная амортизация на 31.12.2022г.
1	Здания и сооружения	480	489	489	501
2	Машины и оборудование	142			
3	Транспортные средства	799	657	657	667
4	Газовая котельная		91	91	311
	Итого:	1430	1246	1246	1479

Приказом № 28п от 22.12.2022 «О проведении инвентаризации основных средств и ТМЦ» проведена инвентаризация, по результатам которой

расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2022года:

№ п/п	Группа материально-производственных запасов	тыс. руб.				
		Остаток на 31.12.2020г	Остаток на 31.12.2021 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022г
1	Материалы	294	373	6729	5196	1906
	Итого:	294	373	6729	5196	1906

Проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей приказ№2п от 27.12.2022г.

По данным инвентаризации расхождений не обнаружено.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

№ п/п	Наименование	тыс.руб.			
		Остаток на 31.12.2021г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022 г.
1	Денежные ср-ва на р/счете	5560	38349	38825	5084
2	Денежные ср-ва на депозитном счете	0	19500	19500	0
3	Корпоративная карта	0	1204	1194	10
4	Касса	7	1307	1273	41
	ИТОГО	5567	60360	60792	5135

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г имеет следующую структуру:

№ п/п	Наименование	тыс.руб.	
		Сумма	Примечание
	Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе		
1	РФКР СНО	137	сч 62
2			сч 62
3	Итого	137	
	Задолженность разных дебиторов		
1	И.П.ДолговВ.И.	6	сч.76

2	И.П.МеликовС.М.	50	сч.76
3	И.П. Глазычев АЕ	53	сч.76
4	И.П.Зяблицкая О.С	28	сч.76
5	И.П.Сургаев		сч.76
6	И.П.Колоскова О.В	33	сч.76
7	Национ.Башенная комп	31	Сч.76
7	И.П.Санькова В.В.	293	сч.76
8	И.П.ХореваА.А.	11	сч.76
9	И.П.Чистяков Д.Б.	7	сч.76
10	ИТОГО	512	
	Резерв по сомнит долгам	-332	сч.63
	Задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе		
1	ЗАО «Алтайстройдеталь»	3	сч.60
2	Водоканал АО	3	сч.60
3	Алтайэнергосбыт АО	165	сч.60
4	ООО «Газпром межрегионгаз»	64	сч.60
5	И.П. Рязанова Анна Александровна	1	сч.60
	Линге Л.Г	5	сч.60
	ООО «Профсистемы»	85	сч.60
6	ООО «Монтажник»	4	сч.60
	РТС Тендер	123	сч.60
7	ООО «Темп»	2	сч.60
8	ООО «ЭЛЕКТРОПОЛЕ»	3	сч.60
9	Прочие	41	Сч.60
	ИТОГО	461	
	76.03Реестр дивиденды	180	сч.76
	Заработная плата	2	сч.70
	Прочие		сч.71
	Налоги и сборы, в том числе:	48	
	НДФЛ		сч.68
	Взносы в государственные внебюджетные фонды	48	сч.69
	Итого:	1381	

Данные суммы дебиторской задолженности подтверждены актами сверок с контрагентами на 31.12.2022г.

Была проанализирована дебиторская задолженность по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2020 г	Остаток на 31.12.2021г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022
1	Уставный капитал	131	131	0	0	131
2	Добавочный капитал	763	763	0	0	763
3	Резервный капитал	3	74	0	0	74
3	Нераспределенная прибыль	5265	9150	1048	2610	7588
4	Корректировка и исправление ошибок					
	Итого:	6233	10118	1048	2610	8556

Нераспределенная прибыль за 2022 год составила- 1048,0 тыс. руб.
Использовано нераспределенной прибыли в течении 2022года - 2610,0тыс.руб ,в том числе:

1. На ремонт и благоустройства базы -1863,4,0 тыс. рублей за счет собственных средств.
2. Выплачены дивиденды 644,1тыс.руб.

9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Займы и долгосрочные кредиты в 2022году не предоставлялись.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. имеет следующую структуру

тыс. руб.

№ п/п	Кредиторская задолженность тыс.руб.	Сумма	Примечание
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе		
1	АО «АЛТАЙЭНЕРГОСБЫТ»	165	60.01
2	Альфа -Газ	8	60.01
3	АО «Горно-Алтайское ЖКХ»	16	60.01
4	ИП БыстрицкаяС.Г.	15	60.01
5	Водоканал	-	60.01
6	МУП «Майма» «Майминский район»	5	60.01
7	ООО «Завод отделочных материалов НОВА»	3	60.01

8	ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ МИР КРОВЛИ И ФАСАДОВ»	1	60.01
9	ПАО «Ростелеком»	4	60.01
10	Торговый дом «Транс-Ойл» ООО	37	сч.60
11	ИП Терентьев Е.А	14	
12	Прочие	4	сч.60
	ИТОГО	272	
	Счет63		
13	И.П. Гордеева Л.К	23	сч.76.06
14	ИП.Санькова В.В.	190	сч.76.06
14	Водоканал	19	сч.76.09
15	Счет 76.03	318	сч.76.03
16	РФКР СНО	80	сч.62.02
17	ТСЖ П.Сухова 10	1076	
	ИТОГО	1706	
	Налоги и сборы, в том числе:	125	
1	68.06 Налог на землю	37	сч.68
2	68.07 Транспортный налог	8	сч.68
3	68.12 УСН	80	сч.68
	Прочие кредиторы	47	
	Итого:	2150	

Данные суммы кредиторской задолженности подтверждены актами сверок с контрагентами на 31.12.2022г.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ и РАСХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ за 2022 год.

тыс.руб

№ п/п	Виды деятельности	Выручка (нетто) и прочие доходы от продажи товаров, продукции, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг	Прибыль/Убыток
1	Строительно-монтажные работы	6739	6133	606
2	Сдача в аренду нежил.помещения	6065	5520	545
3	ИТОГО	12804	11653	1151
4	Проценты к получению(депозит)	238		238
5	Прочие доходы/расходы	1387	1376	-457
6	Итого	14429	13029	1400

7	Налог на УСН	-	-	-352
9	Чистая прибыль	-	-	1048

В составе прочих доходов отражаются суммы возмещения за пользование арендаторами электрической энергии, воды, % проценты от размещения свободных денежных средств на депозит.

В составе прочих расходов отражались списание балансовой стоимости выбывающих активов, суммы налогов и сборов, услуги банков, штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам, расходы связанные со сдачей имущества в аренду и другие расходы.

12. РАСЧЕТЫ по налогу уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов)

		тыс.руб.	
		2021 год	2022год
1	Доходы, учитываемые в целях налогообложения(УСН)	22278	16667
2	Расходы, учитываемые в целях налогообложения(УСН)	18270	14322
3	Доходы минус расходы для н/обложения	4008	2345
4	Налог уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы(доходы-минус расходы) Ставка налога-15%		352
5	Налог уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы(доходы-минус расходы) Ставка налога -5% №26-РЗот03.2009гРА	200	
6	Сумма минимального налога за налоговый период (стр.1.1 * 1 / 100)	223	

13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 8556,0 тыс. руб.

14. ДИВИДЕНДЫ

По решению общего собрания акционеров дивиденды в 2021г. начислены в сумме 654,2 тыс.руб., выплачены дивиденды за 2021 год в сумме - 644,1 тыс.рублей

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

На 31.12.2022г Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам 332,0 тыс. руб.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2022 году был создан резерв на оплату отпусков в сумме 482,0 тыс. руб. в течении года резерв был полностью использован до 31.12.2022г.

17. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА И СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

АО «Темп-2» не имеет дочерних зависимых обществ.

Генеральный директор Общества- Шваба Владимир Данилович является участником связанных сторон. Шваба В.Д. является единственным участником ООО «Темп», таким образом, ООО «Темп» также является связанной стороной.

В 2022 году краткосрочные заемные средства не привлекались:

Характеристика операций со связанными сторонами за 2022г.

Наименование Связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Характер отношений со связанной стороной	Доля участия связанной стороны в УК на начало года	Операции с аффилированными лицами и со связанными сторонами
Шваба Владимир Данилович	Лицо имеет право распоряжаться	26.06.2019	Все решения принимает единолично	60,2598	З/плата и выплаты социального характера-751,0 тыс. руб.
Панин Александр Сергеевич	Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества	26.06.2019	Все решения принимает совместно с членами совета директоров АО	2,0634	З/плата и выплаты социального характера-635,0 тыс. руб.
Сояпин Анатолий Васильевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.06.2019	Все решения принимает совместно с членами совета директоров АО	5,2732	Нет операции с аффилированными лицами и со связанными сторонами
Шадрин Анатолий Иванович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.06.2019	Все решения принимает совместно с членами совета директоров АО	1,9870	Нет операции с аффилированными лицами и со связанными сторонами
Куторов Василий	Лицо	26.06.2019	Все решения	0,8789	

Иванович	является членом Совета директоров акционерного общества		принимает совместно с членами совета директоров АО		Нет операции с аффилированными лицами и со связанными сторонами
СНО «РФКР»	Объем выручки по одному из основных заказчиков составил более 20%		Влияние на объем выполняемых работ		В 2021г заключен контракт на выполнение работ на сумму 6053,0 тыс. руб ..

18. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность предоставляется в органы Федеральной налоговой службы, в объеме и сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) утвержденного Приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

21. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ

Состав бенефициарных владельцев на 31.12.2022г.:

1. Шваба Владимир Данилович. Дата наступления основания - 26.06.2020г.

является единственным акционером с долей свыше 50% голосующих акций.

Генеральный директор Шваба Владимир Данилович является единственным учредителем ООО «Темп».

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляет и не планирует прекращение деятельности.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В первом квартале 2023 года не произошло событий, значительно повлиявших на финансовые показатели компании 2022 г.

В 2022г. не планируется заключение договоров поручительства, продажа активов, не было случаев гибели активов, необоснованного использования краткосрочных займов на финансирование долгосрочных активов. Не имели место события, которые могут поставить под вопрос надлежащий характер применяемой учетной политики. Не имели место случаи конфискации государством активов, судебные иски против нашей организации, которые могут решить не в нашу пользу.

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, в течение 2022г. COVID-19 на финансовые показатели предприятия существенного влияния не оказало.

24 февраля 2022года Российская Федерация начала специальную операцию, последствия которой, рассматриваются как существенное событие после отчетной даты. Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы акционеров и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

20.03.2023г.

Ген. директор АО «Темп-2»



Шваба В.Д.