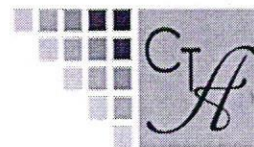


ООО "СпецТранс-Аудит"

Адрес: 193318, Санкт-Петербург, ул. Подвойского, д. 14, корп. 1, пом. 445
Тел.: +7 960 238 33 11



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества «Комат»
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «Комат»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Комат» (ОАО «Комат»), далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027806062393, 192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, дом № 15А), 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 за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2021 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 26.05.2022.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основой 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;

- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение (ОГРН 22006097932)

Опахова Н.Ю.

Аудитор (ОГРН 27006004847)

Вересова Е.В..

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «СпецТранс-Аудит»,
ОГРН 1097847280134,
193313, Санкт-Петербург г, Подвойского ул, дом № 14, корпус 1, помещение 445,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОГРН 12006055080



5 июня 2023

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация Открытое акционерное общество "КОМАТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
03984480		
7811038304		
68.20.1		
12267	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, д. № 15А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "СпецТранс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7802481767
ОГРН/ОГРНИП	1097847280134

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	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
p.2	Основные средства	1150	68 341	11 763	13 130
	в том числе:				
p.2	Основные средства в организации	11501	67 876	11 280	13 027
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11505	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11506	-	-	-
	Права пользования активами	11507	466	483	-
p.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	58 787	3 208	-
	в том числе:				
	Инвест недвижимость		58 787	3 208	-
	Финансовые вложения	1170	2 957	-	-
	в том числе:				
	Долг займы		2 957	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

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	25	25	25
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(2 638)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 576	3 825	3 825
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	5 576	3 825	3 825
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13402	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 071	7 071	7 071
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1	1	1
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	148 637	16 967	13 396
	Итого по разделу III	1300	158 672	27 890	24 319
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.5	Прочие обязательства	1450	481	483	-
	Итого по разделу IV	1400	481	483	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.5	Кредиторская задолженность	1520	8 000	3 855	3 533
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	17	567	825
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 600	2 544	2 075
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 388	90	123
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	290	-	19
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	619	637	483
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	6	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	22	10	8
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	2 065	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
п.8	Оценочные обязательства	1540	14 279	373	539
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	799	373	539
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	13 480	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-

	Итого по разделу I	1100	130 085	14 972	13 130
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	4	69	58
	в том числе:				
	Материалы	12101	4	23	32
	Расходы на продажу	12102	-	-	-
	Основное производство	12103	-	-	-
	Вспомогательные производства	12104	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12105	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12106	-	46	26
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.5	Дебиторская задолженность	1230	8 878	9 731	9 069
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	6 323	6 583	5 765
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	812	369	329
	Расчеты по налогам и сборам	12303	60	938	844
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	677	1 060
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	90	-	18
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	150	-	50
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	1 442	1 164	1 002
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Оценочные обязательства	12311	-	-	-
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 460	2 957	1 774
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	6 460	2 957	1 774
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 953	4 833	4 315
	в том числе:				
	Касса организации	12501	8	17	66
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Расчетные счета	12503	35 945	4 815	4 249
	Прочие специальные счета	12504	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	52	39	45
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	52	39	45
	Итого по разделу II	1200	51 347	17 629	15 261
	БАЛАНС	1600	181 432	32 601	28 391

	Итого по разделу V	1500	22 279	4 228	4 073
	БАЛАНС	1700	181 432	32 601	28 391

Руководитель



(подпись)

Еремин Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

22 мая 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Открытое акционерное общество "КОМАТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
И)	31	12	2022
О	03984480		
Н	7811038304		
О	68.20.1		
2			
	12267	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	42 154	38 700
п.6	Себестоимость продаж	2120	(30 419)	(23 978)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 735	14 722
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.6	Управленческие расходы	2220	(11 158)	(10 169)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	577	4 553
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 646	396
	Проценты к уплате	2330	(66)	-
	Прочие доходы	2340	34 696	295
	Прочие расходы	2350	(15 137)	(1 823)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 716	3 421
	Налог на прибыль	2410	(2 640)	(1 252)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 640)	(1 252)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 076	2 169

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	114 184	-
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	133 260	2 169
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Еремин Сергей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

22 мая 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Открытое акционерное общество "КОМАТ"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом	31 12 2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества	03984480
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022	ИНН 7811038304
Форма по ОКУД	68.20.1	по ОКПО 12267
по ОКПО	16	по ОКФС 384
ИНН		по ОКЕИ

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	25	-	10 896	1	13 396	24 318
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 571	3 571
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 170	2 170
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	-	-	-	-	1 401	1 401
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	25	-	10 896	1	16 967	27 889
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	(2 638)	1 751	-	131 670	130 783
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19 075	19 075
переоценка имущества	3312	X	X	1 751	X	-	1 751
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	-	-	-	X	-	-
Выкуп акций	3317	-	(2 638)	-	-	-	(2 638)
Переоценка внеоборотных активов	3318	-	-	-	-	112 595	112 595
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	25	(2 638)	12 647	1	148 637	158 672

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	24 319	2 170	1 401	27 890
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	1 401	-	1 401
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	24 319	3 571	1 401	29 291
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3401	13 396	2 170	1 401	16 967
изменением учетной политики	3411	-	1 401	-	1 401
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	13 396	3 571	1 401	18 368
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	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	158 672	27 890	24 319

Руководитель  Евгений Сергей Геннадьевич
(расшифровка подписи)

22 мая 2023 г. * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ



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

Организация Открытое акционерное общество "КОМАТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
03984480		
7811038304		
68.20.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	79 190	38 582
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	40 584	38 121
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	38 510	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	96	461
Платежи - всего	4120	(40 027)	(36 520)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 313)	(16 741)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 938)	(17 290)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(971)	(1 526)
прочие платежи	4129	(1 805)	(963)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	39 163	2 062
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 206	450
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	-	161
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 206	289
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 610)	(1 994)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(711)
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	(6 610)	(1 283)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 404)	(1 544)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	(2 638)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(2 638)	-
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	(2 638)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	31 121	518
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 833	4 315
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 954	4 833
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Еремин Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)



22 мая 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "КОМАТ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	68 341	11 763	13 130
Доходные вложения в материальные ценности	1160	58 787	3 208	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2 957	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	4	69	58
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	8 878	9 731	9 069
Финансовые вложения краткосрочные	1240	6 460	2 957	1 774
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 953	4 833	4 315
Прочие оборотные активы	1260	52	39	45
ИТОГО активы	-	181 432	32 601	28 391
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	481	483	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	8 000	3 855	3 533
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	14 279	373	539
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	22 760	4 711	4 073
Стоимость чистых активов	-	158 672	27 890	24 319

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

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

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	13 087	1 884	14 972
Итого по разделу I	1100	13 087	1 884	14 972
БАЛАНС	1600	30 716	1 884	14 972
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 566	1 401	16 967
Итого по разделу III	1300	26 488	1 401	27 890
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	483	483
Итого по разделу IV	1400	-	483	483
БАЛАНС	1700	30 716	1 884	32 601

**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		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	10	(10)	-	(10)	10	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	10	(10)	-	(10)	10	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)

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	-	1	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 Еремин Сергей Геннадьевич
(расшифровка подписи)

22 мая 2023 г.

21

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	19 660	(7 897)	-	(3 416)	2 228	(1 035)	6 413	58 867	(261)	75 111	(6 770)		
	5210	за 2021г.	25 859	(12 832)	803	(704)	704	(743)	-	-	-	25 958	(12 871)		
в том числе: Производственный инвентарь	5201	за 2022г.	634	(439)	-	(454)	440	(103)	-	-	-	180	(101)		
	5211	за 2021г.	675	(643)	180	(221)	221	(17)	-	-	-	634	(439)		
Земельные участки	5202	за 2022г.	7 185	-	-	(1 030)	-	(18)	-	53 420	-	59 575	(18)		
	5212	за 2021г.	6 702	-	-	-	-	-	-	-	-	6 702	-		
Сооружения	5203	за 2022г.	6 096	(3 182)	-	(375)	375	(549)	-	-	-	5 721	(3 356)		
	5213	за 2021г.	5 611	(3 832)	484	-	-	(483)	-	-	-	6 096	(4 315)		
Транспортные средства	5204	за 2022г.	1 507	(882)	-	-	-	(143)	-	-	-	1 507	(1 025)		
	5214	за 2021г.	1 507	(1 317)	-	-	-	(109)	-	-	-	1 507	(1 425)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	3 068	(2 497)	-	(1 275)	1 240	(163)	-	-	-	1 793	(1 420)		
	5215	за 2021г.	3 413	(3 200)	45	(390)	390	(38)	-	-	-	3 068	(2 849)		
Здания	5206	за 2022г.	842	(603)	-	(282)	173	(49)	195	5 447	(261)	6 007	(545)		
	5216	за 2021г.	7 530	(3 420)	94	(6 781)	-	(95)	-	-	-	7 623	(3 515)		
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	328	(294)	-	-	-	(10)	-	-	-	328	(304)		
	5217	за 2021г.	328	(328)	-	-	-	-	-	-	-	328	(328)		
Офисное оборудование	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5218	за 2021г.	93	(93)	-	(93)	93	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	6 781	(3 573)	-	-	-	-	-	58 418	(2 840)	65 200	(6 413)		
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2022г.	6 781	(3 573)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	58 418	(2 840)	65 200	(6 413)		

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	103	711	(11)	(803)	-
в том числе: Видеорегистратор FullHD, 170°, GPS compact ARTWAY	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	11	11	-	-
Система кондиционеров лит В	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	103	382	-	(484)	-
Блок-контейнер БК-15*6*2.4*2.45	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	94	-	(94)	-
моноблок Mac 24	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	180	-	(180)	-
Электродвигатель 5АИ 1560 56 кВт 100 об/мин	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	45	-	(45)	-

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4.4. 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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	466	483	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 994	3 054	3 054
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	59 557	6 730	6 730
	5288	-	-	-

Руководитель _____
Геннадьевич
(подпись) _____
(расшифровка подписи)
22 мая 2023 г.

22 мая 2023 г.

3. Финансовые вложения

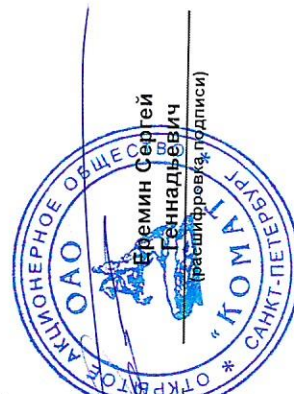
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	2 957	-	-	(2 957)	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	1 774	-	1 294	(111)	-	-	2 957	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	6 460	-	-	-	6 460	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2022г.	-	-	6 460	-	-	-	6 460	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	2 957	-	6 460	(2 957)	-	-	6 460	-
	5310	за 2021г.	1 774	-	1 294	(111)	-	-	2 957	-

25

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Еремин Сергей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

22 мая 2023 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022г.	69	-	69	42 491	(42 556)	-	-	X	4	-	4		
	5420	за 2021г.	58	-	58	38 342	(38 331)	-	-	X	69	-	69		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	23	-	23	4 078	(4 097)	-	-	87	4	-	4		
Готовая продукция	5421	за 2021г.	32	-	32	3 853	(3 862)	-	-	-	23	-	23		
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5405	за 2022г.	-	-	-	38 336	(38 336)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5425	за 2021г.	-	-	-	34 411	(34 411)	-	-	-	-	-	-		
	5406	за 2022г.	46	-	46	78	(123)	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2021г.	26	-	26	78	(58)	-	-	-	46	-	46		
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Евгений Сергеевич
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

22 мая 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			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	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	10 404	(673)	3 366	2	(3 543)	-	(653)	-	1 571	-	8 902	(24)
	5530	за 2021г.	9 294	(225)	3 989	9	(4 457)	-	(225)	-	-	27	10 404	(673)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 608	(555)	1 143	2	(947)	-	(653)	-	-	-	1 806	(13)
	5531	за 2021г.	900	(194)	1 491	-	(783)	-	(194)	-	-	-	1 608	(555)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6 283	(10)	1 981	-	(2 240)	-	-	-	-	-	6 323	(10)
	5532	за 2021г.	5 697	(31)	2 172	-	(1 586)	-	(31)	-	-	-	6 283	(10)
Прочая	5513	за 2022г.	2 513	(2)	242	-	(3 254)	-	(2)	-	1 571	-	772	(2)
	5533	за 2021г.	2 698	-	286	9	(477)	-	-	-	-	27	2 513	(2)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	10 404	(673)	3 366	2	(3 543)	-	(653)	X	-	1 571	8 902	(24)
	5520	за 2021г.	9 294	(225)	3 989	9	(4 457)	-	(225)	X	-	-	10 404	(673)

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	24	24	673	673	225	225
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	24	24	673	673	225	225
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					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	1 874	-	-	-	(69)	-	-	-	1 805
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2022г.	3 855	5 671	20	(3 117)	-	-	1 571	-	8 000
	5580	за 2021г.	3 473	3 177	13	(2 835)	-	-	-	27	3 855
	в том числе:										
	5561	за 2022г.	567	(18)	19	(552)	-	-	-	-	17
	5581	за 2021г.	765	492	13	(704)	-	-	-	-	567
	5562	за 2022г.	2 544	5 639	-	(2 535)	-	-	-	-	5 649
	5582	за 2021г.	2 075	2 521	-	(2 051)	-	-	-	-	2 544
	5563	за 2022г.	91	16	1	-	-	-	1 571	-	1 678
	5583	за 2021г.	142	2	-	(80)	-	-	-	27	91
Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и взносам	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	653	34	-	(31)	-	-	-	-	657
	5586	за 2021г.	492	162	-	-	-	-	-	-	653
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	3 855	5 671	20	(3 117)	-	X	1 571	-	8 000
	5570	за 2021г.	3 473	3 177	13	(2 835)	-	X	-	27	3 855

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

22 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 074	2 930
Расходы на оплату труда	5620	17 124	14 248
Отчисления на социальные нужды	5630	3 194	2 866
Амортизация	5640	1 097	743
Прочие затраты	5650	16 088	13 360
Итого по элементам	5660	41 577	34 147
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	41 577	34 147

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

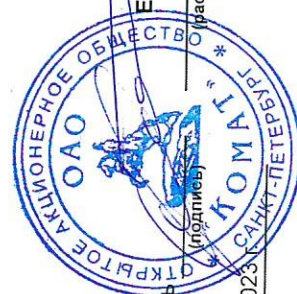


Руководитель
Еремин Сергей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

22 мая 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	373	14 809	(903)	-	14 279
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	373	1 329	903	-	2 605
резерв судебных разбирательства	5702	-	13 480	-	-	13 480



Еремин Сергей
Геннадьевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 мая 2023

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	2 048	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Еремин Сергей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
М. (подпись)
22 мая 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
Еремин Сергей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

22 мая 2023

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за январь-декабрь 2022 года
Открытого Акционерного общества «Комат»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Комат» (далее «Общество») за 2022 год.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Комат»

Сокращенное наименование: ОАО «Комат»

Адрес местонахождения: 192019, Санкт-Петербург, ул. Профессора Качалова, д.15а

Почтовый адрес: 192019, Санкт-Петербург, ул. Профессора Качалова, д.15а

ИНН: 7811038304

КПП: 781101001

ОКПО: 03984480

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- сдача в аренду собственного недвижимого имущества;
- сдача в аренду земельных участков;
- оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей и механизмов;
- прочая;

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением внеочередного собрания участников Общества от 15 мая 2002 года зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (протокол № 11 от 15 мая 2002 года).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году — 29 человек;
- в 2021 году — 29 человек.

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности:

- на осуществление медицинской деятельности

(за исключением указанной Деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими оргаштциями. входящими в частную Систему здравоохранения, на территорий инновационного центра (Сколково))

«При проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствов; и медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы : при проведении медицинских осмотров : по проведению медицинских осмотров((предрейсовым, послерейсовым).

-На осуществление деятельности по перевозкам Пассажиров И ИНЫХ ЛИЦ автобусами

Виды работ (услуг), выполняемых в составе лицензируемого вида деятельности, в соответствии с частью 2 статьи 12 Федерального закона "О лицензировании отдельных видов деятельности":

Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор:

с 01.07.2004г. по 24.04.2023 Кожаров Анатолий Алексеевич

с 24 апреля 2023 г по настоящее время Еремин Сергей Геннадьевич

Главный бухгалтер Общества

Белышева Татьяна Геннадьевна

Состав акционеров Общества на 31 декабря 2022 года:

№ п/п	Акционер	Количество акций	Доля участия лица в уставном капитале
1	АССОЦИАЦИЯ ТАКСОМОТОРНОГО ТРАНСПОРТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	100	0,05
2	Акционеры -Физические лица	198 401	99,95
	Итого	198 501	100,00

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества на 31 декабря 2022 года входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Доля принадлежащих аффилиро-ванному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Волошко Владимир Васильевич	Член Совета директоров	0
2	Смоленцев Владимир Георгиевич	Член Совета директоров	19,05
3	Шалиско Андрей Константинович	Член Совета директоров	42,93
4	Игнатенко Сергей Николаевич	Член Совета директоров	0
5	Арбузов Николай Николаевич	Член Совета директоров	0

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31 декабря 2022 года входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Наименование организации
1	Ляшенко Е.Н.	Начальник отдела кадров	ОАО «Комат»
2	Аристархова Н.Н.	Главный бухгалтер	ООО «АИР»
3	Грушевский И.О.	Генеральный директор	ООО «АСТРАЛ-В»

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Произведенные корректировки и основания для них приведены в разделе **5.1** настоящих пояснений.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2022 год, утвержденная приказом от 30.12.2021 №1/УП подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Капитальные вложения — это затраты общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства — это активы, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Срок полезного использования — период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться обществом; или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые организация общество ожидает получить от использования актива.

Инвестиционная недвижимость — недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но:

- а) не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях;
- б) не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Инвестиционный актив — объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Ликвидационная стоимость — расчетная сумма, которую общество получило бы на текущий момент от реализации актива за вычетом предполагаемых затрат на выбытие, если бы данный актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования.

Справедливая стоимость — цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Оценка по переоцененной стоимости применяется только к инвестиционной недвижимости и земельным участкам.

Стоимость инвестиционной недвижимости и земельные участки регулярно переоцениваются таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Переоценка инвестиционной недвижимости и земельных участков проводится на каждую отчетную дату.

Дооценка или уценка объекта инвестиционной недвижимости включается в финансовый результат деятельности общества в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка этого объекта.

Изменение способа оценки инвестиционной недвижимости осуществляется перспективно.

Если доля использования основного средства в текущем периоде в инвестиционной деятельности (сдача в аренду) более 20% от общей площади здания(земельного участка), то общество относит основное средство к виду основных средств определяемому как инвестиционная недвижимость, и использует модель учета по переоцененной стоимости.

Объекты по переоцененной стоимости: здания, земельные участки

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В годах/месяцах
Здания	25 — 100
Сооружения	1 — 40
Производственные машины и оборудование	5 — 40
Транспорт	1 — 20
Инвестиционная недвижимость	не подлежит амортизации
Прочие основные средства	1 — 10

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (5% от первоначальной стоимости и менее);
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении

обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом инвентаризации с участием технических специалистов Общества.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия

Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете и оформляется актом инвентаризации при участии технических специалистов Общества.

Профильное образование технических специалистов Общества является достаточным для выражения авторитетной оценки сроков эксплуатации Основных Средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Финансовый результат от выбытия основных средств формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Применение ФСБУ 5/2019 в Компании ведется перспективно с 01 января 2021 года, без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Для управленческих целей запасы списываются на расходы единовременно.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- - сдача в аренду собственного недвижимого имущества;
- - сдача в аренду земельных участков;
- - оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей и механизмов;
- - прочая

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
- резерв на судебные разбирательства ;

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

14.1.5. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по

которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество применяет положения настоящего раздела начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

2.2. Изменения учетной политики

В 2022 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Учетная политика на 2021 год	Учетная политика на 2022 год
Понятия отсутствовали ранее	Введены понятия Балансовая стоимость, Группа основных средств, Обесценение Инвестиционная недвижимость, Элементы амортизации, Ликвидационная стоимость
Текущая (восстановительная) стоимость	Переоцененная стоимость — стоимость объекта ОС после переоценки
Актив принимается организацией к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.	Для целей бухгалтерского учёта объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: а) имеет материально-вещественную форму; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

<p>Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплекс конструктивно сочленённых предметов – это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.</p> <p>В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.</p>	<p>Единицей учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплексом конструктивно сочленённых предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признаётся самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p>
<p>Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.</p> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаётся 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).</p> <p>Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.</p>	<p>При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.</p>
<p>Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составлял 40 000 рублей</p>	<p>Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составляет 100 000 рублей.</p>
<p>Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесённые к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).</p>	<p>Не подлежат амортизации:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости; ■ основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции); ■ используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трёх месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.	Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.	Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчётный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.
Положения по учету капитальных вложений специальными нормативными актами не регулировались	Положения по учету капитальных вложений раскрыты в разделе 2. Настоящей отчетности
Учет расходов на аренду производился путем отнесения расходов по аренде в расходы текущего периода.	Положения по учету аренды раскрыты в разделе 2. Настоящей отчетности

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2022 год по сравнению с 2021 годом не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года №66н), Таблица 1.1. Пояснений.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Общество не начисляло в текущем и предшествующем периоде убытки от обесценения нематериальных активов и не восстанавливали их.

Общество самостоятельно не создавало нематериальные активы.

Общество не пересматривало сроки полезного использования нематериальных активов.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

(тыс.руб.)

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость на 31 декабря 2022 года	Стоимость на 31 декабря 2021 года
1	Земельные участки	59 091,76	6 701,83
2	Здания и сооружения	36 229,25	0

Результат от выбытия основных средств за отчетный период:

Списаны ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. – 2 240 тыс. руб.

Остаточная стоимость реализованных ОС – 1 176 тыс. руб.

Выбытие капитальных вложений не имело места;

Результат переоценки(дооценки) основных средств, включенных в доходы отчетного периода составляет

№ п/п	Основные средства	Сумма тыс. руб.
1	Главный корпус	35 556
2	Пристройка к главному корпусу	18 295
3	Сборно-разборное арочное сооружение	5 179
4	Земельный участок 2	47 831
5	Земельный участок Н5	2 321
6	Земельный участок Н1	1 720
7	Земельный участок Н7	996
8	Земельный участок Н6	552
9	Временное здание КПП	69
10	Склад хранения кислородных и ацетиленовых баллонов	61
11	Сборное арочное сооружение	1 605
	Итого	114 184

Результат **переоценки основных средств**, включенный в капитал в отчетном периоде составляет 109 780 тыс. руб.

Основные средства	Сумма тыс. руб.
Главный корпус	36 093
Земельный участок 2	47 831
Земельный участок Н1	1 720
Земельный участок Н5	2 321
Земельный участок Н6	552
Земельный участок Н7	996
Пристройка к главному корпусу	18 588
Сборное арочное сооружение	1 679
	109 780

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

По итогам проведения проверки на обесценение капитальных вложений обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование.

Главный корпус, 10013	38 520
Пристройка к главному корпусу, 10012	18 465
Сборное арочное сооружение, 10011	1 802
Итого	58 787

В текущем периоде переоценка проводилась:

- Проведение последней переоценки основных средств 31.12.2022г.;
- Независимый оценщик к проведению переоценки не привлекался. Переоценку основных средств провели на основании приказа руководителя. В приказе определили конкретные сроки проведения переоценки, сотрудников, ответственных за ее проведение, и перечень конкретных объектов основных средств, которые будут переоцениваться;
- Для оценки активов по справедливой стоимости использовались следующие источники исходных данных:
 - базы агентств недвижимости;
 - объявления о продаже в СМИ и Интернете;
 - информация специалистов рынка недвижимости - риэлтеров, девелоперов, строителей,

- балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;

Группа учета ОС				
Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Оценка ст-ти по перв.ст-ти	Оценка ст-ти по переоц.ст-ти
Здания			390592,65	5685410,6
Сборно-разборное арочное сооружение	10612	01.12.1988	241 600,00	5 420 614,00
Склад хранения кислородных и ацетиленовых баллонов	10673	30.09.2005	148 992,65	264 796,60
Земельные участки			5671694,26	59 091 765,58
Земельный участок Н5	БП-000002	24.05.2022	195 716,02	2 516 257,88
Земельный участок Н6	БП-000003	24.05.2022	151 281,36	703 688,00
Земельный участок Н7	БП-000004	24.05.2022	272 713,49	1 268 530,86
Земельный участок 2	КБ-000017	24.05.2022	4 580 840,32	52 411 759,78
Земельный участок Н1	000000008	24.05.2022	471 143,07	2 191 529,06
Итого			11 498 300,52	130 298 543,48

Группа учета ОС	Перв.ст-ть на конец периода(руб)
Сооружения	4 581 674,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 793 410,96
Производственный и хозяйственный инвентарь	180 135,00
Другие виды основных средств	328 025,00
Итого	8 390 144,96

- При проведении переоценки использовался пропорциональный пересчет первоначальной стоимости и накопленной амортизации объекта . Сначала первоначальная стоимость ОС уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта.
- Сумма накопленной дооценки списана на нераспределенную прибыль организации :
-единовременно при списании переоцененного объекта;

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года предоставленные займы включали:

тыс. руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма договора, тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация (долгосрочный/краткосрочный)	Ставка, %	Начисленные проценты, тыс. руб.
Волошко Владимир Васильевич	2/2022 от 19.07.2022	1 000	18.07.2023	краткосрочный	10	28
Волошко Владимир Васильевич	4/2022 от 01.12.2022	1 000	30.06.2023	краткосрочный	8,5	7
Шалиско А.К.	Договор займа №1/2022 от 19.01.2022г.	610	28.02.2023	краткосрочный	10	51
Шаронова Ю.А.	1/2022 от 20.05.2022	1 000	19.05.2023	краткосрочный	14	81
Шаронова Ю.А.	3/2022 от 14.11.2022 г.	2 850	13.11.202	краткосрочный	9	32
Итого	Х	6 460	Х	Х	Х	199

По состоянию на 31 декабря 2021 года предоставленные займы включали:

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма договора, тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация (долгосрочный/краткосрочный)	Ставка, %	Начисленные проценты, тыс. руб.
Шалиско А.К.	Договор займа №1/2020 от 29.01.2020г.	1 853	28.02.2023	долгосрочный	7,5	73
Шалиско А.К.	Договор займа №9 от 15.09.2017г.	558	28.02.2023	долгосрочный	1,5	9
Итого	Х	2 411	Х	Х	Х	82

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрыть дополнительно информацию по резерву по сомнительным долгам (контрагент, договор, сумма) за текущий и предшествующий период.

Крупнейшие дебиторы (за вычетом резерва по сомнительным долгам) представлены в таблице ниже

Дебитор	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
ВОДОКАНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА ГУП	1 689	1 134
ЗАО "ЗАВОД "МОЛОДОЙ УДАРНИК"	1 544	507
Ленэнерго	1 796	3 107
КУГИ 2	1 324	1 390

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2022 года	2021 года	2020 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8	17	65
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	29 945	4 815	4 249
Итого денежные средства	29 953	4 833	4 315
Денежные эквиваленты:	6 000		
Банковские депозиты	6 000		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	35 953	4 833	4 315

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Вид актива	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Расходы будущих периодов	52	39	45

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов уставный капитал Общества составлял 25 тыс. рублей.

В течение 2022 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. составил: 100%.

Резервный капитал

Вид пассива	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1	1	1

Добавочный капитал:

Вид пассива	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Переоценка внеоборотных активов	5 576	3 825	3 825
Добавочный капитал (без переоценки)	7 071	7 071	7 071

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2022 и 2021 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2022 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	2022	2021
Аренда производственных и складских помещ.	15 306	14 506
Аренда офиса	9 097	8 144
Аренда в ремзоне	7 221	6 353
Аренда земельного участка	4 075	3 742
Предоставление рабочего места	1 652	1 428
Медосмотр и технический контроль	1 301	1 211
Прочая реализация	3 501	3 316
Итого	42 154	38 700

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями:

Тыс.рублей

Статьи затрат по себестоимости	2022 год	2021 год
Зарплата	13 043	10 370
электроэнергия	3 919	3 759
теплоэнергия	3 608	3 587
Материальные расходы	2 302	1 152
Содержание служебного автотранспорта	1 049	690
Текущий ремонт ОС	951	1 288
Имущественные налоги	921	-
Канализация	680	511
аренда земли	533	99
обслуживание водомерного узла	506	57
ГСМ	498	463
Амортизация	389	429
Санитарно-гигиенич. мероприятия	330	12
Прочие затраты	1688	1560
Итого себестоимость	30 419	23 978

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.рублей

Управленческие расходы	2022 год	2021 год
Зарплата	7 340	6 877
Услуги по обслуживанию компьютеров и программ	1 048	791
Амортизация	677	357
Расходы на ОАО	513	151
Санитарно-гигиенич. мероприятия	483	535
Материальные расходы	371	375
Услуги связи	319	297
Охрана труда	124	48
Прочие расходы	282	737
Итого управленческие расходы	11 158	10 169

3.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021-2022 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	1 646	396
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	33 927	-
Резервы по сомнительным долгам	663	91
Прочие внереализационные доходы (расходы)	91	119
Прочие	15	85
Итого проценты к получению и прочие доходы	36 341	692

Тыс.рублей

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Проценты, начисленная за предоставление в пользование Обществу денежных средств	66	-
Резерв по судебным искам	13 480	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 078	-
Услуги банка РКО	321	113
госпошлина	110	1
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	51	9
Прочие	97	1 699
Итого проценты к получению и прочие доходы	15 203	1 823

3.12. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	1 329
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	903
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	14
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	663
Резерв по судебным искам	Начислен резерв	13 480
Резерв по судебным искам	Списан резерв	-

3.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

3.14. УЧЕТ АРЕНДЫ

Раскрытия информации по арендованному имуществу

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные тыс.руб	Процентная ставка, основание для выбора
КУГИ	13/ЗД-02109 от 09.06.2000	ЗУ	49 лет	Расположение ФОК(для собственных нужд)	66	15%

Помимо этого Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде по следующим договорам:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде тыс.руб	Планируемые расходы на аренду с учетом срока

Семенов А.А.	б/н от 01.09.2020г.	Аренда авто	Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.	241	-
--------------	------------------------	-------------	---	-----	---

Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей.

Арендатор	Дата и номер договора	Объект аренды	Затраты на улучшение объекта	Ограничения использования	Влияние на финансовое положение (существенно или нет)	Пересмотр стоимости и обязательства	Переменные платежи Тыс.руб	Потенциальные денежные потоки
Баскин Игорь Гарриевич	к д-ру 51/22 от 05.03.2022	Произв.помещение			нет		196	
Мартынов Максим Евгеньевич	09-рпА/22 доп соглашение от 01.03.2022	Аренда РЗ			нет		111	
МЕТРО-КОНТРАКТ ЗАО	догов 33/22 от 01.01.2022г от 01.01.2022	Произв.помещение			нет	125		
НПФ АБРИС+ ООО	Догов 3/22 от 01.01.2022г.	Произв.помещение			да	850		
Пышкин Илья Алексеевич	53/20 от 17.03.2020	Буфет			нет	54		
СКАРАБЕЙ ООО	19/21 от 01.01.2022г	Произв.помещение			нет	103		
Черномуров Андрей Владимирович	8/22 от 01.01.2022	Произв.помещение			нет	213		

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Конечным бенефициаром общества является Шалиско А.К.

К основному управленческому персоналу относится:

-Генеральный директор

Вознаграждение основному управленческому персоналу единоличному исполнительному органу Общества – генеральному директору составили в 2022 1 503 тыс руб. и 2021 г- 1 577 тыс.руб:

Информация об операциях со связанными сторонами включает в себя следующую информацию

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции	Величина дебиторской / кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
Шалиско А.К.	Акционер	займ	3 567	Д -т 3 567	28.02.2023г.
ООО «АИР» (Покупатель)	Шалиско А.К.- акционер Норкин М.П.- акционер	Д-р аренда офис	198	К-т 9	31.12.2022
ЗАО «Метро Контракт» (Покупатель)	Смоленцев В.Г. – акционер	Д-р аренды офис	3 629	Д-т 242	31.12.2022
Шаронова Ю.А.)	акционер	Займ	3 850	Д-т 3 850	30.06.2023
ООО «Астрал-В» (Покупатель)	Норкин М.П.- акционер	Д-р аренды офис	117	Д-т 2	31.12.2022
Волошко В.В.	Председатель Совета директоров	Займ	2 000	Д-т 2 000	18.07.2023

Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

- займ Волошко В.В.
- займ Шаронова Ю.А.

По решению годового очередного собрания акционеров 22 июня 2022 года протокол № 33, Прибыль, полученную по итогам работы Общества за 2021 год в размере 2169 тыс. рублей не распределять оставить ее на покрытие убытков прошлых лет.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных
Выпущено акционерным обществом и полностью оплачено акций -199 920шт.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ

На основании Ст 75. «Выкуп акций обществом по требованию акционеров» ФЗ от 26.12.1995 N 208-ФЗ

Акции, находящиеся в собственности акционерного общества составляют 1419 шт., на сумму 2637 921. Цена акции-1859 рублей, согласно независимой оценки.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию 2021 год

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о прибылях и убытках ф2) за 2022 г.- 19 075 тыс.руб.

Базовая прибыль(убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода.(стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о прибылях и убытках ф2) 2021- (2 169 тыс. руб.).

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода -199 920 шт.

Базовая прибыль на акцию (2 169 тыс. руб./199 920 шт=10,84 руб./шт)

Количество акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода –31.12.2022

Прибыль	Кол-во в.акций
19 075 251,01	198501
Ст-ть ед акции	96,09

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

5.1. Корректировки данных отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за 2022 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные годовой бухгалтерской отчетности (в части Отчета о финансовых результатах) за

2022/2021 год были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности, оказавшими влияние на финансовые показатели:

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года			
Себестоимость продаж (строка 2120)	-34 147	-10 169	-23 978
Валовая прибыль (убыток) (строка 2100)	4 553	-10 169	14 722
Управленческие расходы (строка 2220)		10 169	-10 169

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12. 2021 года			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства (строка 1100)	14 972	- 3 208	11 764
Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)	-	3 208	3 208

В связи с выявлением технических ошибок при составлении отчетности внесены исправления в ранее переданную в налоговые органы годовую бухгалтерскую отчетность за 2022 год:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки на 31 декабря 2022 г.	После корректировки на 31 декабря 2022 г.
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	290 649	68 341
в том числе:			
Основные средства в организации	11501	290 183	67 876
Расходы будущих периодов	11506	-	-
Права пользования активами	11507	466	466

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	58 787
в том числе: Инвест.недвижимость		-	58 787
Финансовые вложения	1170	-	2 957
в том числе: Долг займы		-	2 957
Отложенные налоговые активы	1180	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
Итого по разделу I	1100	290 649	130 085
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	4	4
в том числе: Материалы	12101	4	4
Дебиторская задолженность	1230	8 878	8 878
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	6 323	6 323
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	812	812
Расчеты по налогам и сборам	12303	60	60
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	12306	90	90
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	150	150
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	1 442	1 442
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15 417	6 460
в том числе:			
Предоставленные займы	12403	9 417	6 460
Депозитные счета	12406	6 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 953	35 953
в том числе:			
Касса организации	12501	8	8
Расчетные счета	12503	29 945	35 945
Прочие оборотные активы	1260	52	52
в том числе:			
Расходы будущих периодов	12601	52	52
Итого по разделу II	1200	54 304	51 347
БАЛАНС	1600	344 953	181 432

Наименование показателя	Код	До корректировки на 31 декабря 2022 г.	После корректировки на 31 декабря 2022 г.
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25	25
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(2 638)	(2 638)
Переоценка внеоборотных активов	1340	279 201	5 576
в том числе:			

Переоценка основных средств	13401	279 201	5 576
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 071	7 071
Резервный капитал	1360	1	1
в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1	1
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	38 533	148 637
Итого по разделу III	1300	322 193	158 672
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	-	-
Прочие обязательства	1450	481	481
Итого по разделу IV	1400	481	481
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	-	-
Кредиторская задолженность	1520	8 000	8 000
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	17	17
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 600	3 600
Расчеты по налогам и сборам	15203	1 388	1 388
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	290	290
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	619	619
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	22	22
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	2 065	2 065
Оценочные обязательства	1540	14 279	14 279
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	799	799
Резервы предстоящих расходов прочие	15402	13 480	13 480
Прочие обязательства	1550	-	-
Итого по разделу V	1500	22 279	22 279
БАЛАНС	1700	344 953	181 432

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

5.2. Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

5.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Иск по Делу №А56-131513/2022 Газетдиновой Ольги Леонидовны и Максимова Леонида Викторовича:

1.1 Установить действительную рыночную стоимость чистых активов ответчика;

2.1 Обязать ответчика выкупить акции истца

Сумма иска 13 362 тыс. руб.

3. Судебная пошлина -117 тыс. руб.

В результате сформирован резерв в сумме-13480 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2022 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2022 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

8.2. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

8.3. Малое предпринимательство

Общество является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности

8.4. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией,

эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

1. Необходимо раскрыть обстоятельство, влияющее на непрерывность деятельности (отрицательные чистые активы свыше трех лет; указание суммы чистых активов на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 гг.);
2. Указание на то, что Общество планирует продолжать деятельность непрерывно (или нет)
3. Планы руководства по выходу из сложившейся ситуации со ссылкой на документы (бюджеты, бизнес-план и так далее)
4. Обязательно необходимо раскрыть влияние коронавирусной инфекции в 2022 году, например:

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

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

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

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. На дату утверждения отчетности деятельность Общества не попадает под санкционные ограничения. Будущие последствия сложившейся экономической

ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются корректирующими событиями после отчетной даты.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Иных событий, кроме раскрытых в разделе 9 и по тексту ниже, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

10.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По решению годового очередного собрания акционеров 22 июня 2022 года протокол № 33, Прибыль, полученную по итогам работы Общества за 2021 год в размере 2169 тыс. рублей не распределять оставить ее на покрытие убытков прошлых лет.

10.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

10.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

10.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется).

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

10.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

10.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирурования и повышение налоговой нагрузки;

Расчетная инфляция в 2022 году в России составляет не менее 15%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Руководитель



Еремин С.Г.

«22» мая 2023 год.

В документе прошито, пронумеровано 02
(Шестьдесят девять) листов.

Директор ООО «СпецТранс-Аудит»

Овоща 05.06.2023 г.

