

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710001</b>		
Дата (число, месяц, год)		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация <b>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА"</b>	по ОКПО	<b>00776723</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>9102058327</b>		
Вид экономической деятельности <b>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</b>	по ОКВЭД 2	<b>68.20.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Закрываются акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>295051, Крым респ, Симферополь г, Элеваторный пер, д. № 16</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.2	Основные средства	1150	10 440	21 142	15 141
	в том числе:				
6.2	машины и оборудование	1151	5 074	2 278	2 626
6.2	здания и сооружения	1152	1 133	11 618	12 104
6.3	незавершенное строительство	1153	613	3 527	-
6.2	земля	1154	3 620	3 719	-
6.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	10 134	-	-
	в том числе:				
6.2	переданные в аренду помещения	1161	10 134	-	-
6.5.1	Финансовые вложения	1170	5 100	-	-
	в том числе:				
6.5.1	долгосрочные фин. вложения		5 100	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>25 674</b>	<b>21 142</b>	<b>15 141</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
6.6	Запасы	1210	112	547	696
	в том числе:				
6.6	строительные материалы	1211	10	293	569
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	335
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным ценностям	12201	-	-	238
6.7	Дебиторская задолженность	1230	14 581	10 794	7 399
	в том числе:				
6.7	задолженность покупателей и заказчиков	1231	13 123	4 859	2 654
6.7	расчеты по авансам выданным	1232	1 076	538	2 033
6.7	расчеты с бюджетом	1233	382	232	239

6.5.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	156 554	117 650	70 800
6.5.2	в том числе: предоставленные займы краткосрочн.	1241	156 554	117 650	70 800
6.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 457	8 080	13 672
6.8	в том числе: на расчетном счете	1251	6 454	8 080	13 671
6.4	Прочие оборотные активы	1260	60	44	120
6.4	в том числе: расходы будущих периодов	1261	60	44	12
	Итого по разделу II	1200	177 764	137 115	93 022
	<b>БАЛАНС</b>	1600	203 438	158 257	108 163

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
6.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 510	6 510	2 170
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
6.9	Резервный капитал	1360	2 116	2 116	2 116
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	187 362	140 004	98 900
	Итого по разделу III	1300	195 988	148 630	103 186
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.13	Прочие обязательства	1450	3691	3719	-
	Итого по разделу IV	1400	3691	3719	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6.12	Кредиторская задолженность	1520	2 608	4 980	4 189
	в том числе:				
	задолженность перед поставщиками	1521	349	260	214
	задолженность по авансам полученным	1522	1 605	4 192	4 013
	налог при УСН	1523	563	416	447
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.10	Оценочные обязательства	1540	1 151	928	788
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 759	5 908	4 977
	<b>БАЛАНС</b>	1700	203 438	158 257	108 163



Андреев Александр  
Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 года

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	<b>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА"</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	<b>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</b>	по ОКПО	00776723		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Закрытые акционерные общества / Частная собственность</b>	ИНН	9102058327		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	68.20.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
6.14	Выручка	2110	76 719	68 835
	в том числе:			
	выручка от аренды помещений	2111	68 225	61 828
	переменная арендная плата	2112	8 494	7 006
6.14	Себестоимость продаж	2120	(11 539)	(12 491)
	в том числе:			
	амортизация	2121	(1 051)	(1 638)
	общепроизводственные расходы	2122	(10 409)	(8 665)
	материалы	2123	(79)	(2 188)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	65 180	56 344
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.14	Управленческие расходы	2220	(24 290)	(17 946)
	в том числе:			
	оплата труда	2221	(12 281)	(10 714)
	страховые взносы	2222	(2 492)	(2 186)
	списание материалов	2223	(2 893)	(461)
	прочие расходы	2224	(4 347)	(3 092)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	40 890	38 398
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.14	Проценты к получению	2320	9 448	5 719
	Проценты к уплате	2330	-	-
6.14	Прочие доходы	2340	167	157
	в том числе:			
	доходы в виде восстановления оценочных резервов	2341	42	-
6.14	Прочие расходы	2350	(1 554)	(1 804)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	48 951	42 470
	Налог на прибыль	2410		
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
6.14	Прочее	2460	(1 593)	(1 381)
	в том числе:			
6.14	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	2461	(1 593)	(1 381)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 358	41 089

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	-	-
	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	47 358	41 089
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Андреев Александр  
Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
00776723	
9102058327	
68.20.2	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ  
КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Закрытые акционерные  
общества** / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

## 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	2 170	-	-	2 116	98 900	103 186
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3210	4 340	-	-	-	41 089	45 429
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	41 089	41 089
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	4 340	X	-	4 340
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	15	15
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	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. за 2022 г.	3200	6 510	-	-	2 116	140 003	148 629
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	47 359	47 359
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	47 359	47 359
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
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	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	6 510	-	-	2 116	187 362	195 988

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	103 186	41 089	4 340	148 615
корректировка в связи с:	3410		15		15
изменением учетной политики	3420				
исправлением ошибок	3500	103 186	41 104	4 340	148 630
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
убыток):					
до корректировок	3401	98 900	41 089		139 989
корректировка в связи с:	3411		15		15
изменением учетной политики	3421				
исправлением ошибок	3501	98 900	41 104		140 004
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	4287	-	4340	8627
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	4287	-	4340	8627
исправлением ошибок					
после корректировок					



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	195 988	148 615	103 186



*(подпись)*  
 Андреев Александр  
 Дмитриевич  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ  
КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным  
нежилым недвижимым имуществом**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Закрываются 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
00776723		
9102058327		
68.20.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	79 621	68 999
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	69 397	65 932
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 224	3 067
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(37 240)	(32 781)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 372)	(17 771)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 494)	(9 206)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(6 374)	(5 804)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	42 381	36 218
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	12 800	33 440
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	12 800	29 100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	4 340
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(56 804)	(75 250)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(56 804)	(75 250)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(44 004)	(41 810)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(1 623)	(5 592)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	8 080	13 672
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	6 457	8 080
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



(подпись)

Андреев Александр  
Дмитриевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**АО «СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА» за 2022 г.**

**1. Общие сведения.**

**1.1 Данные о хозяйственной деятельности АО «СКГФ» (далее Общество).**

Полное наименование: Акционерное общество «СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА».

Сокращенное наименование: АО «СКГФ».

Юридический адрес: 295051, Республика Крым, г. Симферополь, пер. Элеваторный 16.

Акционерное Общество «СКГФ» было зарегистрировано 23.02.1996 г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 11.12.2014 г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

АО «СКГФ» в 2022 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

68.20.2 –Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава АО «СКГФ» за 2022 г. составила: 20 чел.

Ключевой персонал:

Председатель Наблюдательного Совета – Курасов А.Н.

Директор –Андреев А.Д.;

Главный бухгалтер – Чернобай Л.В.;

Заместитель директора Ключко И.П

По состоянию на 31.12.2022г. акциями Общества владело 60 физических лиц и 2 юридических лица.

Акционерами Общества являются:

<b>Акционеры</b>	<b>31 декабря 2022г. ,%</b>	<b>31 декабря 2021г. ,%</b>
Закрытый венчурный фонд «Первый» филиал Акционерное Общество Инвестиционная компания «Евроинвест»	0,0047	0,0047
Закрытый Инвестиционный фонд «Первый украинский фонд приватизации»	0,0169	0,0169
Физические лица (60 человек)	99,9783	99,9783

**2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.**

Настоящая отчетность подписана :21 марта 2023 г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 96 от 05.12.2022 г. в 2022г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

<b>Объект учета</b>	<b>Дата, на которую проведена инвентаризация</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства, в т.ч. :		
- собственные	31.12.2022 г.	

- объекты незавершенного строительства	31.12.2022 г	Приказ № 96 от 05 декабря 2022 г.
Инвентарь ихозпринадлежности	31.12.2022 г.	
Материально-производственные запасы	31.12.2022 г.	
Денежные средства, денежные документы, ценностные, бланки строгой отчетности	31.12.2022 г.	
Финансовые вложения	31.12.2022 г	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022 г	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022 г	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (акт № 1 от 31.12.2022 г.). Непригодных к использованию МПЗ и оборудования не выявлено.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, Общество по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в бухгалтерском балансе в составе основных средств, на 31 декабря 2021 г., в межотчетный период отражена информация об арендованном земельном участке, которая отражена по строкам 1150 «Основные средства», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

**Корректировка данных межотчетного периода  
в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018  
Бухгалтерский учет аренды**

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	17408	3734	21142
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>17408</b>	<b>3734</b>	<b>21142</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>154523</b>	<b>3734</b>	<b>158257</b>
<b>ПАССИВ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	139989	15	140004
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>148615</b>	<b>15</b>	<b>148630</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства	1450	-	3719	3719
В том числе:				
арендные обязательства		-	3719	3719
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>3719</b>	<b>3719</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>154523</b>	<b>3734</b>	<b>158257</b>

### **3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2022г.**

#### **Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г., отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Информация признается существенной и подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности в случае, если суммовое выражение показателя составляет более 10% от валюты баланса.

В отношении отражения влияния существенных ошибок на Бухгалтерскую отчетность применяется следующий порядок исправления ошибок.

Если существенная ошибка в учете предшествующего отчетного года выявлена после даты подписания Бухгалтерской отчетности за этот год, и указанная Бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то отчетность подлежит замене на отчетность, в которой выявленная ошибка исправлена, путем предоставления ее всем пользователям, ранее получившим недостоверную отчетность. При этом в каждой форме новой отчетности подлежит указанию информация, о том, что форма отчетности является «пересмотренной».

Если существенная ошибка в учете предшествующего отчетного года выявлена до даты утверждения такой отчетности в установленном учредительными документами Общества порядке, то отчетность подлежит замене на отчетность, в которой выявленная ошибка исправлена, путем предоставления всем пользователям, ранее получившим недостоверную отчетность. При этом в каждой форме новой отчетности подлежит указанию информация, о том, что форма отчетности является «пересмотренной». А также в Пояснительной записке раскрывается информация об основаниях составления пересмотренной Бухгалтерской отчетности с указанием величины выявленной существенной ошибки и ее соответствующем влиянии на каждый из измененных показателей отчетности.

Если существенная ошибка в учете предшествующего отчетного года выявлена после утверждения такой отчетности в установленном учредительными документами Общества

порядке, то сравнительные показатели Бухгалтерской отчетности периода выявления ошибки, за отчетные периоды, представленные в такой отчетности, не подлежат ретроспективному пересчету. При этом утвержденная Бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды также не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям Бухгалтерской отчетности.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом № 1 от 01.01.2022 г

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

### **3.1. Нематериальные активы.**

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результат прав интеллектуальной собственности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п.17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п.28 ПБУ 14/07)

### **3.2. Основные средства.**

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 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы стоимостью более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств в бухучете используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с изменениями от 09 июля 2003г. №415, 8 августа 2003г. №476, 18 ноября 2006г. №697, 12 декабря 2008г. №676, 24 февраля 2009г. №165 и 10 декабря 2010г. №1011), а также исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 в действующей редакции.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки,

дооборудования, реконструкции или модернизации. Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту (в сторону увеличения), но в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.02 г. При этом также производится пересчет годовой суммы износа путем арифметического деления остаточной стоимости основного средства, увеличенной на сумму затрат по реконструкции, модернизации, дооборудованию, на пересмотренный срок полезного использования (с учетом истекшего на момент пересмотра срока).

Если фактически в результате проведенных работ не произошло увеличение ожидаемого срока использования объекта основных средств, о чем должно быть вынесено решение Комиссии по приемке-выбытию основных средств, назначенной руководителем Общества, срок полезного использования не подлежит увеличению, но производится пересчет годовой суммы износа, исходя из оставшегося срока полезного использования и остаточной стоимости объекта основных средств, увеличенной на сумму затрат по реконструкции, модернизации, дооборудованию.

Выбытие объекта основных средств имеет место в следующих случаях:

- прекращение использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии, хищении и иной чрезвычайной ситуации;
- недостачи или порчи активов, выявленных при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- иные случаи.

Списание основных средств, а также полученных безвозмездно, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 91 субсчет «Прочие расходы» в корреспонденции с кредитом счета 01 соответствующего субсчета в зависимости от вида основных средств.

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

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на конец отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" п.49 ФСБУ 6/2020.

### **3.3. Материально-производственные запасы.**

Учет материально производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ признается номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по ФИФО.

В бухгалтерском учете спецодежда учитывается как запасы, если срок ее полезного использования не превышает 12 месяцев. Стоимость спецодежды может быть любой (пп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019).

Спецодежда отражается на счете 10 «Материалы», субсчет 10-10 «Специальная одежда и оснастка на складе» (пп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019, инструкция к плану счетов).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.



В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. При этом затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

### **3.4. Дебиторская задолженность.**

При осуществлении деятельности, предусмотренной Уставом Общества, учет расчетов за оказанные услуги, проданные товары, реализованную продукцию, а также расчеты по арендной плате за предоставленное в аренду имущество ведется в разрезе физических и юридических лиц на основании договоров, заключенных в соответствии с Гражданским кодексом РФ.

Для синтетического учета расчетов по реализации товаров и услуг применяется счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Аналитический учет по счету 62 ведется в разрезе каждого покупателя и заказчика, а также по каждому расчетному документу с обособленным выделением расчетных документов, срок оплаты которых не наступил, и неоплаченных в срок расчетных документов.

Авансы, полученные в счет предстоящего оказания услуг, продажи товаров и продукции, в также полученные в счет расчетов по арендной плате, учитываются на отдельном субсчете «Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным», открытом к счету 62.

В Бухгалтерской отчетности расчеты с покупателями и заказчиками отражаются в активе и пассиве формы «Бухгалтерский баланс» развернуто путем суммирования задолженностей по каждому числящемуся обязательству в отношении каждого покупателя, заказчика, арендатора по статьям дебиторской и кредиторской задолженности.

В Бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, фактически причитающихся к получению или к оплате, развернуто по каждому числящемуся обязательству.

### **3.5. Доходы.**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

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

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров.

Для доходов от предоставления в аренду объектов основных средств, если договором не предусмотрено подписание акта оказанных услуг, днем начисления данных доходов признается последний день месяца, в течение которого соответствующий объект находился в аренде.

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

### **3.6. Расходы.**

Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении деятельности, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Под расходами понимаются фактически понесенные затраты, приведшие к уменьшению экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств за счет уменьшения капитала Общества.

Не признается расходами выбытие активов, связанное с осуществлением капитальных вложений (приобретение, создание, реконструкция, модернизация, техническое перевооружение объектов внеоборотных активов), в порядке предварительной оплаты (авансов, задатков) материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, погашением кредитов, займов, по посредническим договорам в пользу комитента, принципала и т.д.

Признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерений получить доход или средства целевого финансирования, а также независимо от формы их осуществления (денежной или способ передачи иного имущества).

Признание расходов производится исходя из фактического размера понесенных затрат за отчетный период.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, составляющим основу себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, произведенной продукции и проданных товаров и прочие расходы.

Расходы признаются в Отчете о финансовых результатах Бухгалтерской отчетности исходя из следующих принципов:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда

связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;

- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль организаций;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены.

Под косвенными (накладными) затратами понимаются расходы, связанные с организацией и управлением производства, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые включаются в себестоимость объектов учета с помощью специальных методов. Данные расходы в отдельных случаях могут относиться, минуя затраты, на счет учета реализации работ.

Формирование затрат на производство, включаемых в себестоимость выпущенной продукции (работ, услуг), осуществляется по следующим элементам, предусмотренным ПБУ 10/99 "Расходы организации":

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Прочие затраты.

### **3.7. Учет расходов по займам и кредитам.**

Раскрытие информации в отношении учета хозяйственных операций, осуществляемых Обществом в связи с исполнением обязательств, возникших из кредитных договоров, договоров займа осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Общество производит начисление процентов равномерно, согласно условиям предоставления займа.

### **3.8. Способы оценки имущества.**

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

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

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

### **3.9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.**

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

### **3.9.1. Денежные средства и их эквиваленты.**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

### **3.9.2. Свернутое отражение денежных потоков.**

Денежные потоки отражаются в отчете движения денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

### **3.10. Оценочные обязательства**

Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков.

## **4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом № 1 от 01.01.2022 г.

В 2022 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

## **5. Налогообложение.**

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В течение 2021 г. Общество находилось на упрощенной системе налогообложения и не являлось плательщиком налога на прибыль, НДС, налога на имущество и применяло следующие ставки:

-Налог на УСН - 4 % (доходы) ;

-НДФЛ 13%

**6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ****6.1. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2022г. не числятся.

**6.2. Основные средства.**

Основные средства на 31 декабря 2022г. представлены в таблице.

Тыс.руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления и мебель	Незавершенное строительство	Земля (ППА)	Прочие (07 и 08 счет)	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	16890	9901				3719	3528	34038
Поступление в 2022г.		3413					499	3912
Перемещение в 2022г.							3413	3413
Выбытие в 2022г.	10367							10367
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	6514	13313				3719	614	24160
Накопленная амортизация на 31.12.2021г.	5272	7623						12895
Начислено за 2022г.	109	617				99		825
Выбытие в 2022г.								
Амортизация на 31.12.2022г.	5381	8240				99		13720
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2021г.	11618	2278				3719	3527	21142
на 31.12.2022г.	1133	5074				3620	614	10440

Объекты недвижимости, стоящие на Балансе сдаются Обществом в аренду юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям.

В отчетном периоде переоценка основных средств не осуществлялась, в залоге основные средства не состояли, находящихся в процессе госрегистрации объектов недвижимости нет. Объекты финлизинга в учете не числятся.

**6.2.1. Арендованные основные средства.**

Наряду с собственными объектами недвижимости под офисы и складские помещения Общество использует арендованные объекты недвижимости. Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договоров аренды:

1. Договор аренды автомобиля №01/2022 от 01.01.2022 г.;
2. Договор аренды нежилого помещения №30/22/АФ-ТИ от 01.11.2022 г.;
3. Договор аренды нежилого помещения №33/22/АФ-ТИ/цоколь от 01.12.2022 г.;
4. Договор аренды нежилого помещения №29/20/АФ-ТИ/котельная от 30.10.2020 г.;
5. Договор аренды нежилого помещения №34/21/АФ-ТИ от 01.12.2021 г.;
6. Договор аренды нежилого помещения №36/21/АФ-ТИ/цоколь от 29.12.2021 г.;

7. Договор аренды земли №2210 от 02.07.2012 г.

### 6.3. Незавершеноестроительство.

Незавершенное строительство представлено в таблице:

тыс.руб

наименование	Стоимость НС по состоянию на 31.12.2022 г.	Стоимость НС по состоянию на 31.12.2021г.
Строительство объектов основных средств	514	411
Оборудование к производственным линиям и коммерческое оборудование		3017
Монтажные работы и реконструкция	99	99
Приобретение объектов ОС и нематериальных активов		
<b>Итого:</b>	<b>613</b>	<b>3528</b>

### 6.4. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов представлены в виде прав использования бухгалтерских и прочих программ сроком использования менее 1 года и по состоянию на 31.12.2022г. их стоимость составила 60 тыс. руб (строка 1260 Баланса).

### 6.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Оценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не осуществлялась.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

#### 6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г. числятся в сумме 5100 000,00руб. ( строка 1170 Баланса)

Наименование Заемщика, № договора	Сумма займа на 31.12.2021 г. руб.	%-ная ставка по займу	Срок возврата
<b>ООО "СЗ "БРИГАНТИНА"</b>	<b>5 100 000,00</b>		
денежного займа с процентами №2-06/05/2022 от 06.05.2022 (долгосрочн. 31.12.2026г.)	100 000,00	14	31.12.2026
денежного займа с процентами №27/01/2021 от 27.01.2021 (долгосрочн. 31.12.2026г.)	5 000 000,00	6	31.12.2026

#### 6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г. представлены в таблице:

(руб.)

Наименование Заемщика, № договора	Сумма займа на 31.12.2022 г.	%-ная ставка по займу	Срок возврата
<b>БИЗНЕС ЛАЙН КРЫМ ООО</b>	<b>100 000,00</b>		
договор денежного займа с процентами №30/06/2022 от 30.06.2022	100 000,00	9,5	29.06.2023
<b>ИНВЕСТ-СТРОЙ ООО</b>	<b>3 300 000,00</b>		
денежного займа с процентами №06/05/2022 от 06.05.2022	750 000,00	14	05.05.2023
денежного займа с процентами №10/03/2022 от 10.03.2022	150 000,00	20	09.03.2023
денежного займа с процентами №12/04/2022 от 12.04.2022	1 100 000,00	17	11.04.2023
денежного займа с процентами №3/02/2022 от 03.02.2022	1 300 000,00	9	02.02.2023
<b>Общество с ограниченной ответственностью "АФ-ТИ"</b>	<b>11 000 000,00</b>		
денежн. займа с процентами №18/6/2021 от 18.06.2021	2 500 000,00	6	17.06.2023
денежн. займа с процентами №22/07/2022 от 22.07.2022	6 500 000,00	9,5	21.07.2023
денежн. займа с процентами №28/10/2021 от 28.10.2021	2 000 000,00	8	27.10.2023
<b>ООО "АКОН"</b>	<b>6 400 000,00</b>		
договор денежного займа с процентами №03/03/2020 от 03.03.2020	900 000,00	6	30.11.2023
договор денежного займа с процентами №08/09/2021 от 08.09.2021	5 000 000,00	7	30.06.2023
договор денежного займа с процентами №27/04/2021 от 27.04.2021	500 000,00	6	28.02.2023
<b>ООО "ПИОНЕР-ЛОГИСТИК"</b>	<b>39 200 000,00</b>		
договор денежного займа с процентами №09/02/2022 от 09.02.2022	3 000 000,00	9	09.02.2023
договор денежного займа с процентами №10/12/2020 от 10.12.2020	4 500 000,00	5	30.11.2023

договор денежного займа с процентами №14/04/2021 от 14.04.2021	5 700 000,00	5	10.04.2023
договор денежного займа с процентами №18/12/2020 от 18.12.2020	4 500 000,00	5	30.11.2023
договор денежного займа с процентами №24/12/2020 от 24.12.2020	3 000 000,00	5	30.11.2023
договор денежного займа с процентами №28/04/2021 от 28.04.2021	2 500 000,00	5,5	25.04.2023
договор денежного займа с процентами №28/12/2020 от 28.12.2020	6 000 000,00	5	30.11.2023
договор денежного займа с процентами №30/12/2020 от 30.12.2020	1 500 000,00	5	30.11.2023
договор денежного займа с процентами №5/12/2022 от 05.12.2022	3 000 000,00	7,5	04.12.2023
договор денежного займа с процентами №7/04/2021 от 07.04.2021	5 500 000,00	5	31.03.2023
<b>ООО СЗ "ПАРТНЕР-ЮГ"</b>	<b>47 750 000,00</b>		
денежного займа с процентами №1-06/02/2020 от 06.02.2020	1 000 000,00	6	29.01.2023
денежного займа с процентами №1-14/03/2019 от 14.03.2019	1 000 000,00	9	31.12.2023
денежного займа с процентами №1-16/07/2019 от 16.07.2019	500 000,00	9	13.07.2023
денежного займа с процентами №1-18/02/2020 от 18.02.2020	1 000 000,00	6	29.01.2023
денежного займа с процентами №1-21/05/2019 от 21.05.2019	500 000,00	9	31.12.2023
денежного займа с процентами №1-6/03/2019 от 06.03.2019	1 000 000,00	9	31.12.2023
денежного займа с процентами №10/11/2021 от 10.11.2021	2 000 000,00	8	09.11.2023
денежного займа с процентами №12/03/2020 от 12.03.2020	5 000 000,00	6,5	28.02.2023
денежного займа с	10 000 000,00	8	15.08.2023



процентами №16/8/2022 от 16.08.2022			
денежного займа с процентами №18/01/2021 от 18.01.2021	5 000 000,00	5	15.01.2023
денежного займа с процентами №2-09/04/2019 от 09.04.2019	1 000 000,00	9	31.12.2023
денежного займа с процентами №2-24/01/2019 от 24.01.2019	1 000 000,00	9	31.12.2023
денежного займа с процентами №21/02/2020 от 21.02.2020	500 000,00	6	20.02.2023
денежного займа с процентами №25/05/2022 от 25.05.2022	5 000 000,00	14	24.05.2023
денежного займа с процентами №28/04/2022 от 28.04.2022	1 000 000,00	17	27.04.2023
денежного займа с процентами №3-6/05/2022 от 06.05.2022	1 000 000,00	14	05.05.2023
денежного займа с процентами №3/12/2020 от 03.12.2020	5 000 000,00	5	30.11.2023
денежного займа с процентами №30/11/2022 от 30.11.2022	5 250 000,00	7,5	29.11.2023
денежного займа с процентами №6/04/2022 от 06.04.2022	1 000 000,00	20	05.04.2023
<b>ПОДИУМ ООО</b>	<b>35 050 000,00</b>		
денежного займа с процентами №07/09/2021 от 07.09.2021	8 000 000,00	8	31.08.2023
денежного займа с процентами №1-04/02/2020 от 04.02.2020	1 000 000,00	6	31.01.2023
денежного займа с процентами №1-27/01/2021 от 27.01.2021	9 000 000,00	5	26.01.2023
денежного займа с процентами №10/2/2022 от 10.02.2022	1 550 000,00	9	09.02.2023
денежного займа с процентами №12/03/2020 от 12.03.2020	1 500 000,00	6,5	28.02.2023
денежного займа с процентами №15/04/2021 от	8 000 000,00	5	10.04.2023

15.04.2021			
денежного займа с процентами №2/29/10/2021 от 29.10.2021	6 000 000,00	8	28.10.2023
<b>СИМЗ АО</b>	<b>150 000,00</b>		
договор денежного займа с процентами №19/1/2022 от 19.01.2022	150 000,00	9	18.01.2023
<b>ТАБАЧОК ООО</b>	<b>13 604 000,00</b>		
денежного займа с процентами №09/12/2021 от 09.12.2021	1 000 000,00	8	08.12.2023
денежного займа с процентами №16/06/2022 от 16.06.2022	1 580 000,00	9,5	15.06.2023
денежного займа с процентами №2/06/04/2021 от 06.04.2021	5 500 000,00	6	31.03.2023
денежного займа с процентами №24/03/2022 от 24.03.2022	1 000 000,00	20	23.03.2023
денежного займа с процентами №27/12/2022 от 27.12.2022	1 524 000,00	8	26.12.2023
денежного займа с процентами №29/10/2021 от 29.10.2021	2 000 000,00	8	28.10.2023
денежного займа с процентами №4/2/2022 от 04.02.2022	1 000 000,00	9	03.02.2023
<b>Итого</b>	<b>156 554 000,00</b>		

## 6.6. Запасы.

(тыс.руб)

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2021	Приход	Расход	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2022
Сырье	223	1005	1154	74
Топливо (талоны)	12	68	66	14
Прочие материалы	--	16	16	--
Спецодежда	3	--	--	3
Строительные материалы	293	2033	2316	10
Инвентарь и хозпринадлежности	16	968	973	11
<b>Итого</b>	<b>547</b>	<b>4090</b>	<b>4525</b>	<b>112</b>

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу по состоянию на 31.12.2022г.:

- не находятся под залогом;
- не находятся в пути и на хранении у третьих лиц,

Резерв под обесценение МПЗ не создавался, так как признаков обесценения запасов не установлено.

#### 6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и сомнительных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

	По состоянию на 31.12.2021г., тыс.руб	По состоянию на 31.12.2022г., тыс.руб
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	4859	9500
Дебиторская задолженность по выданным авансам	538	1076
Дебиторская задолженность с бюджетом	232	382
Другая текущая дебиторская задолженность	5382	4387
Резерв сомнительных долгов	-217	-764
<b>Всего:</b>	<b>10794</b>	<b>14581</b>

В течение 2022 г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму: 217тыс.руб., в т.ч. за счет резерва сомнительных долгов: 217тыс.руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2022г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 100тыс.руб.

Дебитор	Сумма, тыс.руб.
ООО «КОРИОЛАН» (аванс)	101
ООО ТД «Экспресс»	106
ООО «БАУ-Сервис»	113
ПИОНЕР-ЛОГИСТИК ООО	114
ООО «ПЛАНЕТА»	120
ООО «АФ-ТИ» (аренда)	156
ООО «Юг-Телеком»	421
КРЫМГАЗСЕТИ ГУП РК (аванс)	436
ООО «СолКлимат» (аванс)	453
ООО «Бригантина» (% по займам)	498
ООО «АКОН» (% по займам)	621
ИП Зубарев	628

ООО «Строй-Интеграция»	629
ООО «ТСОДД»	764
ПОДИУМ ООО ( % по займам)	3217
ООО «СФЕРА-КОНТАКТ»	5382

### 6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 года :

	тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6457	8080	13672
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты			
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>6457</b>	<b>8080</b>	<b>13672</b>

В 2022г. Обществом депозитные вклады в банк не осуществлялись.

### 6.9. Капитал и резервы.

#### 6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2021 года зарегистрированный и оплаченный капитал состоял из 8797560 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,74 руб. на общую номинальную стоимость 6510194,40 руб. Акциями Общества по состоянию на 31.12.2022г. владеет 2 юридических лица и 60 физических лиц.

В течение 2022 года производились начисления в следующие фонды на основании решения ОСА :

- 1% в фонд социального обеспечения в размере 411 тыс. руб.;
- 1% в фонд участия персонала в размере 411 тыс. руб.;
- 98% в фонд развития Обществав размере в размере 40267 тыс. руб.;

#### 6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал на конец 2022 года не числится.

#### 6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2022 года составил: 2116 тыс.руб.

В течение 2022 года начисления в резервный капитал не производились.

#### 6.9.4. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) 47358756,07 руб.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

ПЕРИОД	Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.)	Количество акций за период (шт.) -
На 01.01.2022г.	8797560	8797560
Изменения за период	--	--
На 31.12.2022г.	8797560	8797560
Итогосредневзвешенное количество акций (итого кол-во шт.за 12 мес./12 мес.	8797560	8797560

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, за.2022г. составила: 5,38 руб/акц.

#### 6.10. Оценочные обязательства.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период 2022	Остаток на начало года	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства-всего-</b>		<b>928</b>	<b>1208</b>	<b>985</b>		<b>1151</b>
В т.ч.						
- на выплату ежегодного вознаграждения						
- резерв на оплату отпусков		<b>928</b>	<b>1208</b>	<b>985</b>		<b>1151</b>
- прочие						

#### 6.11. Заемные средства

Общество не привлекало в 2022г. заемные средства

#### 6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:  
Тыс.руб.

Вид задолженности	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	349	260	214
По авансам полученным	1605	4192	4013
Прочая задолженность		528	566
НДС по авансам и предоплатам			-604
УСН	563	416	447
Прочие	91		
<b>Итого задолженность</b>	<b>2608</b>	<b>4980</b>	<b>4189</b>

*В т.ч. задолженность по налогам и сборам*

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает: тыс.руб.

Вид налога	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на имущество	-	24	24
Налог на доходы физических лиц	-	0	0

Прочие	-	0	6
Налог при УСН	563	416	447
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>563</b>	<b>440</b>	<b>477-</b>

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря отсутствует.

Для определения наиболее крупных кредиторов по состоянию на 31.12.2022г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 100 тыс.руб.

Кредитор	Сумма (тыс.руб.)
ООО «МИКО» (аванс)	203
ООО «ПИОНЕР» (аванс)	215
ГУП РК «КРЫМЭНЕРГО»	322
ООО «ПАРТНЕР» (аванс)	699

**6.13. Прочие обязательства (стр.1450 ,1550 Баланса):**

На 31 декабря прочие обязательства числятся в сумме 3691 тыс. руб., которые представляют собой права пользования активом.

**6.14. Доходы и расходы Общества**

**Выручка от реализации:**

	2022 год, тыс.руб.
Доход от реализации услуг	76917
Доход от реализации продукции	--
Доход от реализации товаров	--
<b>Всего доходы от реализации</b>	<b>79719</b>

**Себестоимость реализации**

Статьи	2022 год, тыс.руб.
Сырье	--
Расходы на зарплату и социальные отчисления	--
Амортизация	1051
Общепроизводственные расходы	10409
Материалы	79
Прочие	--
<b>Всего</b>	<b>11539</b>

**Прочие доходы и прочие расходы**

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» и 2320 «проценты к получению» отражены внереализационные доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы		

Доходы от продажи ТМЦ		
Компенсация потерь готовой продукции		
Доходы от продажи основных средств		
Прочие	167	157
Субсидии		--
Проценты к получению	9448	5719
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков		
<b>Итого</b>	<b>9615</b>	<b>5876</b>

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:  
(тыс.руб)

Статья расходов	За 2022 год	За 2021 год
Прочие налоги		
Курсовые разницы		
Расходы от выбытия ТМЦ		
Расходы от выбытия ОС, НМА		
Списание дебиторской задолженности		
Резерв по сомнительным долгам	764	393
Прочие	790	1411
<b>Итого</b>	<b>1554</b>	<b>1804</b>

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2022 г.	2021 г.
Амортизация	114	114
Зарплата и начисления	14773	12900
Налоги и сборы	-	383
Прочие расходы	4347	533
Услуги	5056	4016
<b>Итого</b>	<b>24290</b>	<b>17946</b>

В строке 2460 «Прочее» отражен начисленный налог на УСН в размере 1593тыс.руб.

#### **7.Связанные и аффилированные стороны.**

- Акционеры с долей владения более 20 % - 1 человек;
- Руководитель – Андреев А.Д.;
- Председатель Наблюдательного Совета Курасов А.Н.;

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным
1	ООО «Пионер-Дринк»	г.Симферополь	Через Председателя Наблюдательного совета АО «СКГФ, учредитель ООО «Пионер-Дринк»
2	ООО «АФ-ТИ»	г.Симферополь	Через конечного бенефициара учредитель ООО «АФ-ТИ»)
3	ООО «ПЛАНЕТА»	г.Симферополь	Через Председателя Наблюдательного совета (ООО «АФ-ТИ»)- учредитель)
4	Курасов А.Н.	г.Симферополь	Председатель Наблюдательного Совета
5	Кремнева Н.А.	г. Симферополь	Контролирующий бенефициар(84,7425%)

#### Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2022г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	ООО «ПЛАНЕТА»	Аренда помещения	88,8	б/н, 2023г.	120,4
2	ООО «ПИОНЕР-ДРИНК»	Аренда помещения	1143,9	б/н, 2023г.	-46
3	ООО «АФ-ТИ»	Аренда помещения	1468,8 316,3	б/н, 2023г.	156,3
		Займ	1100	б/н, 2023г.	11000

#### 8. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Основной управленческий персонал: директор, заместитель директора, главный бухгалтер, председатель Наблюдательного совета

(Руб.)

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений					
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д.
Андреев А.Д. директор	846239,13	92548,95	417500	--	176317	--
Чернобай Л.В. главный бухгалтер	691294,28	116223,10	439825	--	191577	--
Ключкой И.П. зам. директора	882026,51	60367,14	464475	--	203925	--



Курасов А.Н. пред-ль НС	245897,14	0	0	--	36425	--
<b>Итого:</b>	2665457,06	269139,19	1321800	--	608244	--

### 9. Существующие и потенциальные риски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

### 10. Политика управления финансовыми рисками

#### *Кредитный риск.*

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

#### *Риск по финансовым обязательствам.*

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

#### *Процентный риск.*

Общество не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте.

### 11. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

### 12. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась .

### 13. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

### 14. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в ближайшем будущем.

#### **15. Отчетность по сегментам.**

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

#### **16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.**

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

#### **17. События после отчетной даты.**

Событие, которое может повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты- выдача займов на сумму 4250 тыс. руб. :

ООО «Партнер-Юг» - 1400 тыс. руб под 7,5 %; ООО «Инвест-Строй» -2600 тыс. руб под 8 %., 250 тыс. руб. под 14% .

Директор

Главный бухгалтер

Дата: « 21 » марта 2023 г.



А.Д.Андреев

Л.В.Чернобай