

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

ООО «ЭЛИТ АУДИТ»

**о годовой бухгалтерской отчетности**

**акционерного общества «РАССВЕТ СИБИРИ»  
за 2022 год**

Получено аудиторское заключение  
в количестве 2 экземпляров

Должность  
ФИО  
Подпись

20

г.

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «РАССВЕТ СИБИРИ»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «РАССВЕТ СИБИРИ» (ОГРН 1185476076389), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022г.
- отчета о финансовых результатах за 2022г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2022г.
  - отчета о движении денежных средств за 2022г.
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «РАССВЕТ СИБИРИ» 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать



аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у 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 отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор  
ООО «ЭЛИТ АУДИТ»  
Алабужева Екатерина Николаевна  
(ОРНЗ 22006129320)



\_\_\_\_\_

подпись



\_\_\_\_\_

подпись

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
Зорина Светлана Викторовна  
(ОРНЗ 22006098718)

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТ АУДИТ»,  
ОГРН 1025401506569,  
РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.802,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»  
ОРНЗ 11906110776

« 03 » апреля 2023 года




## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация <b>Акционерное общество "РАССВЕТ СИБИРИ"</b>	по ОКПО	<b>32819316</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>5445027905</b>		
Вид экономической деятельности <b>Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом</b>	по ОКВЭД 2	<b>68.20</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные 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>633009, Новосибирская обл, Бердск г, Зеленая Роща ул, д. № 9/1, оф. 128</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "ЭЛИТ АУДИТ"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	<b>5404175887</b>	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	<b>1025401506569</b>	

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	-	-	-
	Основные средства	1150	30 987	8 188	46 505
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	457 436	468 868	443 836
	Финансовые вложения	1170	903	903	903
	Отложенные налоговые активы	1180	798	2082	1820
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>490 123</b>	<b>480 041</b>	<b>493 064</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	17	1 856
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 987	1 969	3 544
	Дебиторская задолженность	1230	28 281	11 741	5 868
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 630	7 538	5 570
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 432	61 974	29 491
	Прочие оборотные активы	1260	20	3 483	3 643
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>63 350</b>	<b>86 722</b>	<b>49 971</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>553 473</b>	<b>566 763</b>	<b>543 036</b>

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>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	120	120	120
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	533 504	547 214	527 027
	Итого по разделу III	1300	533 624	547 334	527 147
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 114	332	502
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 114	332	502
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	18 675	19 020	15 339
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	60	77	48
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 735	19 097	15 387
	<b>БАЛАНС</b>	1700	553 473	566 763	543 036

Руководитель  **Матвейчук Павел  
Алексеевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2023 г.



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

Организация Акционерное общество "РАССВЕТ СИБИРИ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
32819316		
5445027905		
68.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	45 876	44 268
	Себестоимость продаж	2120	(34 533)	(40 550)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 343	3 718
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 436)	(2 523)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 907	1 195
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	50 000
	Проценты к получению	2320	7 214	2 150
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	5 529
	Прочие расходы	2350	(7 822)	(10 642)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 299	48 232
	Налог на прибыль	2410	(8 105)	(11 240)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 038)	(8 762)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 067)	(496)
	Прочее	2460	4078	2 930
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4272	39 921

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	1749	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6021	39 921
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Матвейчук Павел  
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

13 февраля 2023 г.



**Отчет об измене<sup>н</sup>и<sup>и</sup>х капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
32819316	
5445027905	
68.20	
12267	16
384	

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

Организация Акционерное общество "РАССВЕТ СИБИРИ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической Аренда и управление собственным или арендованным  
деятельности недвижимым имуществом  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные 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	120	-	-	-	527 027	527 147
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3210	-	-	-	-	39 921	39 921
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	39 921	39 921
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(19 734)	(19 734)
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	(19 734)	(19 734)

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	120	-	-	-	547 214	547 334
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	6 021	6 021
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 272	4 272
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 749	1 749
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(19 731)	(19 731)
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	(19 731)	(19 731)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	120	-	-	-	533 504	533 624

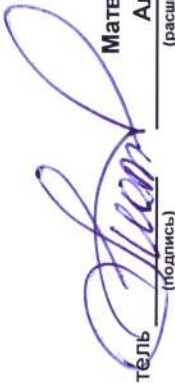


**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	526 022	38 988	545 276
корректировка в связи с:	3410	-	-	-
изменением учетной политики	3420	1 125	933	2 058
исправлением ошибок	3500	527 147	39 921	547 334
после корректировок			(19 734)	
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	525 902	38 988	545 156
корректировка в связи с:	3411	-	-	-
изменением учетной политики	3421	1 125	933	2 058
исправлением ошибок	3501	527 027	39 921	547 214
после корректировок			(19 734)	
по другим статьям капитала	3402	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-
изменением учетной политики	3502	-	-	-
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	533 624	547 334	527 147

  
 Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
**Матвейчук Павел**  
**Алексеевич**  
 (расшифровка подписи)

13 февраля 2023 г. \_\_\_\_\_



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

Организация Акционерное общество "РАССВЕТ СИБИРИ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКФС / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2022
32819316		
5445027905		
68.20		
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	67 173	99 353
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	58 606	51 581
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 567	47 772
Платежи - всего	4120	(90 479)	(48 391)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(63 362)	(24 427)
в связи с оплатой труда работников	4122	(580)	(503)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 234)	(607)
прочие платежи	4129	(25 303)	(22 854)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(23 306)	50 962
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	8 102	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 102	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 000	-
прочие поступления	4219	0	-
Платежи - всего	4220	(2 322)	(1 658)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 322)	(1 658)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	-
прочие платежи	4229	0	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 780	(1 658)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(17 016)	(16 821)
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	(17 016)	(16 821)
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	(17 016)	(16 821)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(34 594)	32 483
<b>статок денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	61 974	29 491
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	27 432	61 974
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)


Матвейчук Павел  
Алексеевич

(расшифровка подписи)

13 февраля 2023 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)  
Акционерного общества "РАССВЕТ СИБИРИ" за 2022 год

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-


### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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 \_\_\_\_\_  
 Матвейчук Павел  
 Алексеевич  
 (расшифровка подписи)

13 февраля 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода							
			На начало года		Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	41 468	(5 176)	17 916	59 384	5 174	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	5201	за 2022г.	-	-	640	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	2 387	-	4 394	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2022г.	-	-	10 012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	33 788	-	13 522	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	4 540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	754	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	547 426	(78 558)	-	-	-	(24 076)	-	-	-	-	541 660	(84 224)
	5230	за 2021г.	489 574	(45 738)	-	(1 531)	47	(27 541)	-	-	-	-	547 426	(78 558)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	25 289	(12 774)	-	-	-	(3 963)	-	-	-	-	25 289	(16 737)
	5231	за 2021г.	31 160	(13 584)	-	-	-	(5 800)	-	-	-	-	31 913	(19 384)
Здания	5222	за 2022г.	463 822	(36 559)	-	-	-	(14 847)	-	-	-	-	473 834	(51 406)
	5232	за 2021г.	418 057	(23 139)	-	(1 531)	47	(13 552)	-	-	-	-	463 835	(36 643)
Сооружения	5223	за 2022г.	23 824	(6 464)	-	-	-	(3 641)	-	-	-	-	24 464	(10 105)
	5233	за 2021г.	17 157	(5 741)	-	-	-	(4 182)	-	-	-	-	23 938	(9 923)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2022г.	7 958	(4 066)	-	-	-	(1 529)	-	-	-	-	7 958	(5 596)
	5234	за 2021г.	12 904	(8 016)	-	-	-	(3 912)	-	-	-	-	17 444	(11 928)
Земельные участки	5225	за 2022г.	9 631	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 631	-
	5235	за 2021г.	9 631	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 631	-
Транспортные средства	5226	за 2022г.	483	(285)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	483	(380)
	5236	за 2021г.	483	(190)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	483	(285)
Офисное оборудование	5227	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5237	за 2021г.	182	(182)	-	-	-	-	-	-	-	-	182	(182)



## 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.	8 188	38 535	(5 369)	(10 367)	30 987
	5250	за 2021г.	10 213	21 240	(5 063)	(17 916)	8 188
в том числе: Хозблок	5241	за 2022г.	7 833	2 179	-	(10 012)	-
	5251	за 2021г.	-	7 833	-	-	7 833
КНС 1	5242	за 2022г.	640	-	-	(640)	-
	5252	за 2021г.	-	640	-	-	640
Реконструкция СОК	5243	за 2022г.	-	30 987	-	-	30 987
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Домик летнего пребывания № 4	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	5 159	82	-	(5 241)	-
Домик летнего пребывания № 5	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	5 054	107	-	(5 161)	-
Глэмпинг № 5	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	780	-	(780)	-
Глэмпинг № 6	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	780	-	(780)	-
Глэмпинг № 7	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	780	-	(780)	-
Глэмпинг № 8	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	780	-	(780)	-
Бассейн открытый		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4 078	-	(4 078)	-
Шатер "Кедр"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	316	-	(316)	-

## 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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	457 436	468 868	443 836
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	9 631	9 631	9 631
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Матвейчук Павел  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

13 февраля 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

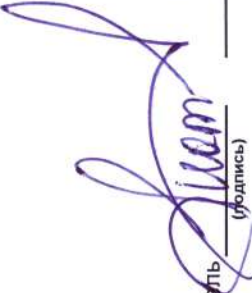
#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	903	-	-	-	903	-	-
	5311	за 2021г.	903	-	-	-	903	-	-
в том числе:									
участие в юридических лицах	5302	за 2022г.	903	-	-	-	903	-	-
	5312	за 2021г.	903	-	-	-	903	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	7 538	-	2 322	4 230	5 630	-	-
	5315	за 2021г.	5 570	-	1 968	-	7 538	-	-
в том числе:									
займ предоставленный юридическому лицу	5306	за 2022г.	7 538	-	2 322	4 230	5 630	-	-
	5316	за 2021г.	5 570	-	1 968	-	7 538	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	8 441	-	2 322	4 230	6 533	-	-
	5310	за 2021г.	6 473	-	1 968	-	8 441	-	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

  
 Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Матвейчук Павел  
 Алексеевич  
 (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_


13 февраля 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 (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	17	-	17	46 062	(46 080)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2021г.	1 840	-	1 840	48 338	50 161	-	X	-	-	17	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	17	-	-	11 530	(11 547)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	1 840	-	1 840	7 788	(9 611)	-	-	-	-	17	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	34 533	(34 533)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	40 550	40 550	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель  Матвейчук Павел  
 (подпись) Алексеевич  
 (расшифровка подписи)

13 февраля 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	11 741	-	22 761	-	(6 237)	-	-	-	6	-	28 271	-
	5530	за 2021г.	5 868	-	7 557	-	(9 998)	-	-	-	8 396	-	11 741	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	1 952	-	725	-	(1 079)	-	-	-	-	-	1 597	-
	5531	за 2021г.	581	-	1 952	-	(581)	-	-	-	-	-	1 952	-
Прочая	5512	за 2022г.	3 042	-	21 928	-	(87)	-	-	-	-	-	24 883	-
	5532	за 2021г.	2 797	-	294	-	(49)	-	-	-	-	-	3 042	-
Итого	5513	за 2022г.	6 747	-	108	-	(5 071)	-	-	-	6	-	1 791	-
	5533	за 2021г.	2 404	-	5 311	-	(9 368)	-	-	-	8 396	-	6 747	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	11 741	-	22 761	-	(6 237)	-	-	X	-	-	28 271	-
	5520	за 2021г.	5 782	-	7 557	-	(9 998)	-	X	-	8 396	-	11 741	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

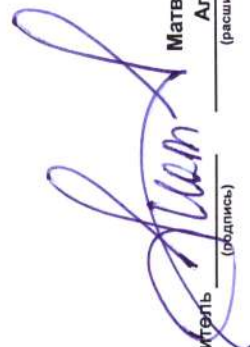
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	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:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	19 020	11 391	105	(11 847)	-	-	6	-	18 675
	5580	за 2021г.	15 339	2 191	4	(4 918)	-	-	8 396	4	19 020
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	11 349	3 149	-	(10 125)	-	-	-	-	4 373
	5581	за 2021г.	948	284	-	(8)	-	-	-	-	11 349
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 065	3 307	-	(113)	-	-	-	-	5 259
	5582	за 2021г.	6 854	113	-	(4 902)	-	-	-	-	2 065
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 393	4 706	105	(1 626)	-	-	6	-	8 584
	5583	за 2021г.	4 275	1 377	4	(9)	-	-	8 461	8	5 393
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	213	229	-	-	-	-	-	-	442
	5586	за 2021г.	-	213	-	-	-	-	-	-	213
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	19 020	11 391	105	(11 847)	-	X	6	-	18 675
	5570	за 2021г.	13 338	2 191	4	(4 918)	-	X	8 396	4	19 020

## 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) \_\_\_\_\_  
**Матвейчук Павел**  
 Алексеевич  
 (расшифровка подписи)

13 февраля 2023 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	76
Расходы на оплату труда	5620	661
Отчисления на социальные нужды	5630	1 370
Амортизация	5640	24 076
Прочие затраты	5650	10 786
Итого по элементам	5660	36 969
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	43 072

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Матвейчук Павел  
 Алексеевич  
 (расшифровка подписи)

13 февраля 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	77	56	(73)	-	60
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	77	56	(73)	-	60

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Матвейчук Павел  
 Алексеевич  
 (расшифровка подписи)

13 февраля 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

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

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Матвейчук Павел**  
**Алексеевич**  
 (расшифровка подписи)

13 февраля 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. за 2021г.	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
за 2022г. за 2021г.	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

  
 Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
**Матвейчук Павел**  
**Алексеевич**  
 (расшифровка подписи)

13 февраля 2023 г.

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

		5		
1	2	3	4	5
№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	633009, Новосибирская обл, Бердск г, Зеленая Роща ул, дом 9/1, оф. 128
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	2 человека - численность работающих на 31.12.2022 г.
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Генеральный директор Общества - Матвейчук Павел Алексеевич Совет директоров Общества: 1. Осин Виктор Константинович – председатель Совета директоров, 2. Калганов Владимир Иванович – член Совета директоров, 3. Кириллов Леонид Константинович - член Совета директоров, 4. Кириллов Егор Леонидович - член Совета директоров, 5. Полещук Руслан Альбертович - член Совета директоров, 6. Матвейчук Павел Алексеевич - член Совета директоров, 7. Бохолдина Елена Валерьевна - член Совета директоров
10.3		Характер отчетности		Ревизионная комиссия: 1. Морозова Н. Ю. – член ревизионной комиссии, 2. Мосунов К. Н. – член ревизионной комиссии.
10.4		Формы и содержание отчетности	Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменения Оказание причин, вызвавших это изменение	-----
10.5		Сведения об акциях		
10.4.1	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, выпущенных акционерным обществом	12 026 726

10.4.2	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, полностью оплаченных	12 026 726
10.4.3	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-----
10.4.4	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ	-----
10.4.5	МР29н пункт 17	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций	-----
10.4.6	МР29н пункт 18	После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 МР29н., имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности - значительные по объему выпуски обыкновенных акций; -значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; -заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; - выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их	Информация о сделках	-----



		выполнением); -прочие аналогичные операции.		
10.4.7	МР29н пункт 19 ПБУ 4/99, пункт 26		<b>Прибыль на акцию:</b> - базовая - разводненная	Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 0,001 тыс. руб., за 2021 год составила 3,32 тыс. руб. Средневзвешенное количество акций в 2021-2022г составило 12 026 726 шт. Так как акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в п. 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н, отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.
<b>10.6</b>		<b>Учетная политика</b>		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике № 5 от 10.09.2018 г. (с изменениями Приказом № 5/1 от 01.01.2021 г) :  <ul style="list-style-type: none"> <li>• Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы <b>1С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0</b></li> <li>• Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.</li> <li>• Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».</li> <li>• Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.</li> <li>• Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль;</li> <li>- Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).</li> <li>• Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».</li> </ul>

10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19	Допущения, принятые при формировании учетной политики.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной сособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организации	<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной сособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности</p>
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организации	<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной сособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности</p>
35			<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной сособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности</p>

Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, представляющим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно

1) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения:  
- установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 40 000,00 руб.  
- критерий существенности величины затрат на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 100000,00 рублей;  
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;  
- установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;  
- установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) в учетную политику внесены изменения:  
Для Арендатора (лизингополучателя)

3) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения:  
- организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;  
- при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:



	<p>а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;</p> <p>б) 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.</p> <p>- Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации;</p> <p>- Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;</p> <p>- по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.</p> <p>Для Арендодателя</p> <p>- организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;</p> <p>- Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий:</p> <p>а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;</p> <p>б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;</p> <p>в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;</p> <p>- по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в прочие доходы</p>
<p>10.5.5</p> <p>ПБУ 1/2008 пункт 21</p>	<p>Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта</p>
	<p>Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом</p>



10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможным	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандартов: - по ФСБУ 6/2020 отражены альтернативно, без изменения входящих остатков. Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 отражены альтернативно, без изменения входящих остатков. Результат от операции по переходу на ФСБУ 6/2020 отражен по статье 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах, в размере 1 749 тыс. руб. В Отчете об изменении капитала по статье 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» 1 749 тыс. руб. По статье 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах, в размере 1 749 тыс. руб. - по ФСБУ 26/2020 отражены перспективно. - по ФСБУ 25/2018, последствия перехода отражаются на начало отчетного периода.
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	-----
10.5.8		Имеются изменения учетной политики на год, следующие за отчетным	Изменения	-----
10.5.9	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года.
10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	-----
10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.
10.5.12	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2021г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 8 056 тыс. руб. отражена по строке № 4129 отчета о

утверждена новая учетная политика, действующая с 01.01.2022г.



10.7		<b>Нематериальные активы</b>		Движении денежных средств
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	-----
10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: • срока (ожидаемого срока) полезного использования нематериального актива (но не более срока деятельности организации) • срока действия прав организации на нематериальный актив.
10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	Способ начисления амортизационных начислений по НМА: • линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)
10.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 40	Применяется начисление амортизации способом уменьшаемого остатка	Установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	-----
10.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены сроки полезного использования нематериальных активов	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	-----
10.6.6	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены способы определения амортизации нематериальных активов	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	-----
10.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.8	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.9	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.10	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с неопределенным сроком полезного использования	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования	-----
10.6.11	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие переоцененных НМА	Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов	-----
			Стоимость переоцененных нематериальных активов	-----
			Фактическая (первоначальная) стоимость	-----

10.6.12	ПБУ 14/2007 пункт 41	Для некоммерческих организаций	Суммы дооценки и уценки	
10.6.13	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА, подтвержденных обеспечению	Оставшиеся доли полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	
10.6.14	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие признанного убытка от обеспечения	Стоимость нематериальных активов, подтвержденных обеспечению в отчетном году	
10.6.15	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с полностью погашенной стоимостью	Признанный убыток от обеспечения	
10.6.16	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие нематериального актива, без знания о котором заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды	Информация об активе: - наименование; - фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость; - срок полезного использования - иная информация
10.8		<b>Капитальные вложения и основные средства</b>		
10.7.1	П. 23 ФСБУ 26/2020	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	<ul style="list-style-type: none"> <li>- балансовая стоимость капитальных вложений;</li> <li>а) в инвестиционную недвижимость;</li> <li>б) в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости;</li> <li>- результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период;</li> <li>- результат обеспечения и восстановления обеспечения капитальных вложений, включенных:</li> <li>а) в доходы отчетного периода;</li> <li>б) в расходы отчетного периода;</li> </ul>	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.2				Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.3				
10.7.4				
10.7.5				



10.7.6	ФСБУ 26/2020, пункт 24	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	(убытка):  Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	По состоянию на 31.12.2022 г. не выявлено факторов, влияющих на обесценивание капитальных вложений. Процедура обесценивания не проводилась.
10.7.7	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности:	<p>Раскрытие информации по основным средствам на начало и конец отчетного периода:</p> <p>а) отличных от инвестиционной недвижимости;</p> <p>б) инвестиционная недвижимость;</p> <p>- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);</p> <p>- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;</p> <p>- результат от выбытия основных средств за отчетный период;</p> <p>- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;</p> <p>- результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;</p> <p>- результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;</p> <p>- сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;</p> <p>- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не</p>	<p>Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p> <p>Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p> <p>По состоянию на 31.12.2022 г. не выявлено факторов, влияющих на обесценивание основных средств. Процедура обесценивания не проводилась.</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p>

5

		<p>связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;</p>	
		<p>- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;</p>	<p>457 436 тыс. руб.</p>
		<p>- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;</p>	<p>-----</p>
		<p>- способы оценки основных средств (по группам);</p>	<p>По первоначальной стоимости и суммы накопленной амортизации, не подлежащей изменению за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020.</p>
		<p>- элементы амортизации основных средств и их изменения;</p>	<p>1. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом с даты его признания в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с даты списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.          Амортизация начисляется независимо от результата деятельности общества.          2. Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется как сумма, которую получили бы на текущий момент его выбытия (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю к объектам недвижимости, если не ожидается поступлений от выбытия объекта основных средств по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей, ожидаемая сумма не является существенной, ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.          3. Пересмотрен срок полезного использования основных средств, исходя из ожидаемого срока использования.</p>
		<p>- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обеспечением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами</p>	<p>-----</p>
<p>10.7.8</p>	<p>ФСБУ 6/2020 п.</p>	<p>В отношении основных средств, оцениваемых на</p>	<p>а) дата проведения последней переоценки основных средств;</p> <p>Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости,</p>



46	основе переоцененной стоимости:	б) привлеклась ли независимый оценщик $K_{\text{зв}}$ введено переоценки; в) М.оды и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен; г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату; д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств; е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.	переоценка не производится.
10.7.9	ФСБУ 6/2020, пункт 47	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	По состоянию на 31.12.2022 г. не выявлено факторов, влияющих на обесценение основных средств. Процедура обесценения не проводилась.
10.9		<b>Финансовые вложения</b>	
10.8.1	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов	Выбытие финансовых вложений производится по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений
10.8.2	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов после изменения способов оценки	-----
10.8.3	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-----
10.8.4	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	В составе долгосрочных финансовых вложений отражаются паи и акции в размере 903 тыс. руб. В составе краткосрочных финансовых вложений отражается заем на общую сумму 5 630 тыс. руб.
10.8.5	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-----
10.8.6	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая	-----



	рыночная стоимость	в соответствии с порядком, установленным пунктом 27 СУ 19/02	
10.8.7	ПБУ 19/02, пункт 42 Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	-----
10.8.8	ПБУ 19/02, пункт 42 Передача вложений организацией, кроме продажи	Стоимость выбывших вложений Виды выбывших вложений	-----
10.8.9	ПБУ 19/02, пункт 42 Наличие резерва под обесценение финансовых вложений ПБУ 4/99, пункт 26	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году	-----
10.8.10	ПБУ 19/02, пункт 42	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам: - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	-----
10.10	Дебиторская задолженность		Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
	ПБУ 4/99, пункт 11.	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	
10.11	Запасы		Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	
10.10.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает



10.10.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Изменение способов оценки	Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	сумму прямых затрат без учета косвенных
10.10.4	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: <b>по себестоимости каждой единицы.</b> Информация отражается в разрезе видов запасов.
10.10.5	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Восстановление резерва под обеспечение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обеспечение: причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продаж запасов	Информация отражается в разрезе видов запасов.
10.10.6	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат	-----
10.12		<b>Оценочные резервы</b>		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	Организация не создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обеспечение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обеспечения.
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	-----
10.13		<b>Капитал</b>		
10.14	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Расходы по займам и кредитам	Наличие и изменение величины обязательств (кредитам)	Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам <b>5564, 5584</b> (срок погашения не более 12 месяцев от отчетной даты)

10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	5552, 5572 (срок погашения более 12 месяцев от отчетной даты)
10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	-----
10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-----
10.13.5	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выгущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выгущенных и проданных облигаций	-----
10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Суммы дохода	-----
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	-----
10.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение заемодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-----
10.15		<b>Кредиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16		<b>Доходы</b>		
10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской



10.15.2	ПБУ 9/99, пункт 17.6	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.	Задолженности.
10.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав доходов	Выручка (доходы от реализации по основному виду деятельности) 45 876 тыс. руб. Проценты к получению 7 214 тыс. руб.
10.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
10.17		<b>Расходы</b>		
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величин расходов, не имеющих отношения к численно себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	-----
10.16.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Оценочное обязательства по отпускам – 56 тыс. руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов	Себестоимость продаж: себестоимость реализованных работ, услуг – 34 533 тыс. руб., управленческие расходы- 2 436 тыс. руб. Состав прочих расходов: вознаграждение членам Совета директоров 7 609 тыс. руб., услуги банка 116 тыс. руб., услуги почты – 97 тыс. руб.

10.18		<b>Расчеты по налогу на прибыль</b>		
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;  -изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;  - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;	2 067 тыс. руб.
10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки;  - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;  - постоянный налоговый расход (доход);	1 660 тыс. руб.  1 522 тыс. руб.
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.	
10.19		<b>Государственная помощь</b>		
10.18.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	
10.18.2	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных кредитов	Назначение и величина бюджетных кредитов	
10.18.3	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	
10.18.4	ПБУ 13/2000, пункт 22	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы	
10.18.5	ПБУ 13/2000 пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности сумм бюджетных средств на	Представление в бухгалтерском балансе доходов будущих периодов, признанных в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными	



10.18.6	ПБУ 13/2008 пункт 22	финансирование капитальных затрат	бюджетными средствами на финансир... ие капитальных затрат
10.20	Информация о связанных сторонах	Представление в отчете о финансовых результатах суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	-----
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	Операции со связанными сторонами	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
10.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	<p>К основному управленческому персоналу Общество относит:</p> <p>Совет Директоров, Генеральный директор, В 2022 г. Общество произвело начисление:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Заработная плата -260 тыс. руб.</li> <li>2. Вознаграждение членам Совета директоров - 7 609 тыс. руб.</li> </ol> <p>Удержано 1 024 тыс. руб.. ● в т.ч. НДФЛ 1 024 тыс. руб.</p>
		- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией	



10.19.4	<p>ПБУ 11/2008, пункт 5</p>	<p>Информация о бенефициарных владельцах</p>	<p>Основание для признания бенефициарным владельцем</p>
10.19.3	<p>ПБУ 11/2008, пункт 13</p>	<p>Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</p>	<p>Характер отношений между этими лицами</p>
		<p>лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);</p> <p>- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты;</p> <p>- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);</p> <p>- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;</p> <p>- иные долгосрочные вознаграждения</p>	<p>Начислено страховых взносов - 1 269 тыс. руб.</p> <p>Оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. В пользу основного управленческого персонала не производилось.</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p>
			<p>Акционеры, зарегистрированные в реестре владельцев именных ценных бумаг, на лицевых которых учтено 5 и более % от уставного капитала.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Капганов Владимир Иванович 2 285 952 шт. (19,0073%),</li> <li>2. Кириллов Леонид Константинович 2 305 981 шт. (19,1738%),</li> <li>3. Михуля Анатолий Григорьевич 959 870 шт. (7,9811%),</li> </ol>





10.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	<p>пунктом 19 ПБУ 8/2010</p> <p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- характер условного обязательства;</li> <li>- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;</li> <li>- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;</li> <li>- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства</li> </ul>	-----
10.20.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	<p>Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством</p>	-----
10.20.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	<p>По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.</p>	-----
10.20.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	<p>Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.</p>	-----
10.22		<b>Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы</b>		
10.21.1	ПБУ 17/02, пункт 16		<p>Сумма расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ</p>	-----
10.21.2	ПБУ 17/02, пункт 16		<p>Сумма расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, не списанным на расходы по обычным видам деятельности и (или) на прочие расходы</p>	-----



10.21.3	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумме расходов по незаконным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	-----
10.21.4	ПБУ 17/02, пункт 17		Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	-----
10.21.5	ПБУ 17/02, пункт 17		Принятые организацией сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	-----
<b>10.23</b>		<b>Прекращаемая деятельность</b>		
10.22.1	ПБУ 16/02, пункт 11		<p>Описание прекращаемой деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности;</li> <li>- дата признания деятельности прекращаемой;</li> <li>- дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определены</li> </ul>	-----
10.22.2			Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	-----
10.22.3			Суммы доходов, расходов, прибыли или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности	-----
10.22.4			Движение денежных средств, относящиеся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода	-----
10.22.5	ПБУ 16/02, пункт 12		Сумму прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль	-----
10.22.6	ПБУ 16/02, пункт 12		Продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	-----
10.22.7	ПБУ 16/02, пункт 13		Резервы по прекращаемой деятельности	-----

10.22.8	ПБУ 16/02, пункт 18		Существенные изменения в суммах или сроках погашения (выбытия) денежных средств, относящихся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а также события, вызывавшие соответствующие изменения.	
10.22.9	ПБУ 16/02, пункт 23	Информация о долгосрочных активах к продаже с учетом ответственности	<p>а) описание долгосрочных активов к продаже;</p> <p>б) описание фактов и обстоятельств продажи, включая предполагаемый способ и период продажи;</p> <p>в) связанную с долгосрочными активами к продаже прибыль (убыток) и статью отчета о финансовых результатах, в которую эта прибыль (убыток) включена (за исключением случая ее обособленного представления непосредственно в отчете о финансовых результатах);</p> <p>г) в случае представления информации по сегментам - отчетный сегмент, к которому относятся показатели, связанные с долгосрочным активом к продаже.</p>	
10.24		<b>Реорганизация</b>		
10.23.1	МУ 44н, пункт 10		Несоответствие стоимости передаваемого имущества и обязательств по передаточному акту и заключительной отчетности	-----
10.23.2	МУ 44н, пункт 46		<p>Информация о проводимой реорганизации:</p> <p>- основание проведения реорганизации;</p> <p>- сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках;</p> <p>- дата составления передаточного акта или разделительного баланса;</p> <p>- изменения в составе и стоимости имущества (ввод в эксплуатацию основных средств из состава незавершенного строительства, их амортизация, выбытие и т.п.) и обязательств (погашение (увеличение в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации задолженности) начиная с даты составления передаточного акта или разделительного баланса, а также события, вызывавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах;</p>	-----



			<ul style="list-style-type: none"> <li>- расходы, связанные с реорганизацией;</li> <li>- формирование уставного капитала возникших организаций;</li> <li>- несоответствие (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности;</li> <li>- несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса;</li> <li>- невыполненные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, и др.</li> </ul>	
10.23.3	МУ 44н, пункт 47		<p>Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности, с указанием:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оснований для проведения реорганизации;</li> <li>- документов передачи имущества и обязательств правопреемнику;</li> <li>- документов, подтверждающих закрытие, переформирование расчетных и других банковских счетов реорганизуемой организацией;</li> <li>- сведений о снятии с учета реорганизуемой организации налоговыми органами, территориальными органами Пенсионного фонда Российской Федерации, региональными отделениями Фонда социального страхования Российской Федерации, территориальными органами Государственного комитета Российской Федерации по статистике и др.</li> </ul>	-----
10.23.4	МУ 44н, пункт 48		<p>Данные передаточного акта или разделительного баланса, изменения величин уставного капитала, добавочного капитала и других числовых показателей бухгалтерского баланса</p>	-----
10.23.5	МУ 44н, пункт 48		<p>Информацию о доходах, расходах, суммах прибылей (убытков), а также налога на прибыль, в том числе относящихся к выделяемому структурному подразделению (сегменту или части (совокупности) сегмента)</p>	-----
10.24.1	ПБУ 20/03,	В рамках раскрытия	Информация:	
10.25	Совместная деятельность			



	пункт 16	информации по отчетному сегменту	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Доля участия (вклад) в совместную деятельность</li> <li>- Доля в общих договорных обязательствах;</li> <li>- Доля в совместно понесенных расходах;</li> <li>- Доля в совместно полученных доходах</li> </ul>	
10.24.2	ПБУ 20/03, пункт 22		<p>Информация об участии в совместной деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее;</li> <li>- способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность);</li> <li>- классификация отчетного сегмента (операционный или географический);</li> <li>- стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности;</li> <li>- суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности</li> </ul>	
10.26		<b>Соглашения о разделе продукции</b>		
10.25.1	Ук. № 53н, пункт 9		Стоимость работ и услуг, выполненных зависимыми сторонами инвестора	-----
10.25.2	Ук. № 53н, пункт 9		Объем продаж продукции, работ и услуг инвестора его зависимым сторонам.	-----
10.27		<b>Договоры строительного подряда</b>		
10.26.1	ПБУ 2/2008, пункт 27	Наличие договоров, исполнявшихся в отчетном периоде	<p>По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору;</li> <li>- способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору</li> </ul>	-----
10.26.2	ПБУ 2/2008, пункт 28	Наличие договоров, не завершающихся на отчетную дату	<p>По каждому договору, не завершающему на отчетную дату:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату;</li> <li>- сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату;</li> <li>- сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на</li> </ul>	-----





10.27.3	ФСБУ 25/2018, пункт 46	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора с учетом существенности	<p>- информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений</p> <p>-----</p>
10.27.4	ФСБУ 25/2018, пункт 47	Информация, подлежащая раскрытию у арендодателя с учетом существенности	<p>- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.</p> <p>-----</p> <p>- сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;</p> <p>-----</p> <p>- информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;</p> <p>-----</p>
			<p>- расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;</p> <p>-----</p> <p>- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;</p> <p>-----</p>



			<ul style="list-style-type: none"> <li>- характер и порядок расчета негарантированной стоимости предмета аренды;</li> <li>- потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;</li> <li>- распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;</li> <li>- доходы и расходы от выбытия предмета аренды;</li> <li>- общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;</li> <li>- порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.</li> </ul>	<p>-----</p> <p>-----</p> <p>55 051 тыс. руб., в т.ч. НДС (9 175 тыс. руб.)</p> <p>-----</p>																														
10.29		<b>Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности</b>	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- характер ошибки;</li> <li>- сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;</li> <li>- сумма корректировки по данным о базовой и разволенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);</li> <li>- сумма корректировки вступительного салдо самого раннего из представленных отчетных периодов</li> </ul>	<p>В отчетном периоде были пересчитаны данные бухгалтерского учета по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» в связи с выявленными ошибками. Корректировка статей Бухгалтерской отчетности произведена ретроспективным способом:</p> <p>Бухгалтерский баланс:</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>после изменения</td> <td>до изменения</td> </tr> <tr> <td>статья 1180 «Отложенные налоговые активы»</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>на 31.12.2021г.</td> <td>2 082 тыс. руб.</td> <td>130 тыс. руб.</td> </tr> <tr> <td>на 30.12.2020г.</td> <td>1 820 тыс. руб.</td> <td>649 тыс. руб.</td> </tr> <tr> <td>статья 1100 «Итого по разделу I»</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>на 31.12.2021г.</td> <td>480 041 тыс. руб.</td> <td>478 089 тыс. руб.</td> </tr> <tr> <td>на 30.12.2020г.</td> <td>493 064 тыс. руб.</td> <td>491 893 тыс. руб.</td> </tr> <tr> <td>статья 1420 «Отложенные налоговые обязательства»</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>на 31.12.2021г.</td> <td>332 тыс. руб.</td> <td>438 тыс. руб.</td> </tr> <tr> <td>на 30.12.2020г.</td> <td>502 тыс. руб.</td> <td>456 тыс. руб.</td> </tr> </table> <p>статья 1400 «Итого по разделу IV»</p>		после изменения	до изменения	статья 1180 «Отложенные налоговые активы»			на 31.12.2021г.	2 082 тыс. руб.	130 тыс. руб.	на 30.12.2020г.	1 820 тыс. руб.	649 тыс. руб.	статья 1100 «Итого по разделу I»			на 31.12.2021г.	480 041 тыс. руб.	478 089 тыс. руб.	на 30.12.2020г.	493 064 тыс. руб.	491 893 тыс. руб.	статья 1420 «Отложенные налоговые обязательства»			на 31.12.2021г.	332 тыс. руб.	438 тыс. руб.	на 30.12.2020г.	502 тыс. руб.	456 тыс. руб.
	после изменения	до изменения																																
статья 1180 «Отложенные налоговые активы»																																		
на 31.12.2021г.	2 082 тыс. руб.	130 тыс. руб.																																
на 30.12.2020г.	1 820 тыс. руб.	649 тыс. руб.																																
статья 1100 «Итого по разделу I»																																		
на 31.12.2021г.	480 041 тыс. руб.	478 089 тыс. руб.																																
на 30.12.2020г.	493 064 тыс. руб.	491 893 тыс. руб.																																
статья 1420 «Отложенные налоговые обязательства»																																		
на 31.12.2021г.	332 тыс. руб.	438 тыс. руб.																																
на 30.12.2020г.	502 тыс. руб.	456 тыс. руб.																																
10.28.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:																																

		<p>на 31.12.2021г. 332 тыс. руб. 438 тыс. руб.  на 30.12.2020г. 502 тыс. руб. 456 тыс. руб.</p> <p>статья 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»  на 31.12.2021г. 547 214 тыс. руб. 545 156 тыс. руб.  на 30.12.2020г. 527 027 тыс. руб. 525 902 тыс. руб.</p> <p>Статья 1600 и 1700 «БАЛАНС»  на 31.12.2021г. 566 763 тыс. руб. 564 811 тыс. руб.  на 30.12.2020г. 543 036 тыс. руб. 541 865 тыс. руб.</p> <p>Отчет о финансовых результатах:  статья 2460 «Прочее» после изменения до изменения  за январь – декабрь 2021г. 2 930 тыс. руб. 1 978 тыс. руб.</p> <p>статья 2400 «Чистая прибыль (убыток)»  за январь – декабрь 2021г. 39 921 тыс. руб. 38 970 тыс. руб.</p> <p>статья 2500 «Совокупный финансовый результат периода»  за январь – декабрь 2021г. 39 921 тыс. руб. 38 970 тыс. руб.</p> <p>Отчет об изменении капитала:  статья 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2020г.»  нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  «итого» 527 027 тыс. руб. 525 902 тыс. руб.  527 147 тыс. руб. 526 022 тыс. руб.</p> <p>Статья 3210 «Увеличение капитала – всего» и 3311 «в т.ч. чистая прибыль»  39 921 тыс. руб. 38 970 тыс. руб.</p> <p>Статья 3220 «Уменьшение капитала – всего» и 3227 «Дивиденды»  19 734 тыс. руб. 19 716 тыс. руб.</p> <p>Статья 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2021г.»  Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  «итого» 547 214 тыс. руб. 545 156 тыс. руб.  547 334 тыс. руб. 545 276 тыс. руб.</p> <p>Статья 3600 «Чистые активы»  на 31.12.2021г. 547 334 тыс. руб. 545 276 тыс. руб.  на 30.12.2020г. 527 147 тыс. руб. 526 022 тыс. руб.</p> <p>- в связи с неверным отражением депозитов в предыдущих периодах и выявленными ошибками произведена следующая корректировка статей бухгалтерской отчетности:  Бухгалтерский баланс:  статья 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» после изменения до изменения  на 31.12.2021г. 7 538 тыс. руб. 69 438 тыс. руб.</p>
--	--	--



10.28.2	ПБУ 22/2010, пункт 16	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	<p>Раскрываются причины</p> <p>Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации</p> <p>Период, начиная с которого внесены исправления</p>	<p>на 30.12.2020г. 61 974 тыс. руб. 34 870 тыс. руб.</p> <p>статья 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2021г. 61 974 тыс. руб. 74 тыс. руб.</p> <p>на 30.12.2020г. 29 491 тыс. руб. 191 тыс. руб.</p> <p>Отчет о движении денежных средств:</p> <p>после изменения до изменения</p> <p>статья 4110 «Поступления - всего» за январь – декабрь 2021г. 99 353 тыс. руб. 92 045 тыс. руб.</p> <p>статья 4120 «Платежи - всего» за январь – декабрь 2021г. 48 391 тыс. руб. 41 083 тыс. руб.</p> <p>статья 4320 «Платежи - всего» за январь – декабрь 2021г. 16 821 тыс. руб. 18 440 тыс. руб.</p> <p>статья 4300 «Сальдо денежных потоков от финансовых операций» за январь – декабрь 2021г. 16 821 тыс. руб. 18 440 тыс. руб.</p> <p>статья 4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период» за январь – декабрь 2021г. 32 483 тыс. руб. 30 864 тыс. руб.</p> <p>статья 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» за январь – декабрь 2021г. 29 491 тыс. руб. 191 тыс. руб.</p> <p>статья 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» за январь – декабрь 2021г. 61 974 тыс. руб. 31 055 тыс. руб.</p>
10.30	Операции в иностранной валюте			
10.29.1	ПБУ 3/2006, пункт 22		<p>Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату</p>	-----

69



10.29.2	ПБУ 3/2006, пункт 22	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ,	Применимый курс	-----
10.29.3	ПБУ 3/2006, пункт 22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от отчета учета финансовых результатов	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от отчета учета финансовых результатов организации	-----
10.29.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	-----
10.29.5	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	-----
10.31		<b>Движение денежных средств</b>		
10.30.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков); б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация; г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	----- ----- ----- -----

10.30.2	ПБУ 23/2011 пункт 24		Именованные "уשתвенные суммы денежных (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	-----	
10.30.3	ПБУ 23/2011 пункт 24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отделимо от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	-----	
10.30.4	ПБУ 23/2011 пункт 24		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.	
10.30.5	ПБУ 23/2011 пункт 24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	-----	
10.30.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы незачисленных средств.	-----	
10.32		<b>Прочие статьи отчетности</b>			
	ПБУ 4/99 пункт 11.		Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой	-----	
10.33		<b>Дополнительная информация</b>			
10.32.1	ПБУ 4/99, пункт 27	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия			
10.32.2	ПБУ 4/99 пункт 27	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе: - по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.		



	<p>характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по обеспечением выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;</li> <li>- по обеспечением выданным информация по потенциально существующим рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек;</li> <li>- превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательств;</li> <li>- по обеспечением полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя;</li> <li>- по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно);</li> <li>- сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены;</li> <li>- денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения);</li> <li>- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы незачисленных средств, если обязательства уже</li> </ul>	
--	--	--



10.32.3	п. 24-26 ПБУ 8/2020, п. 5,6 ПБУ 7/98	Информация о судебных делах и претензионных спорах	Выполнены.	Судебные дела и претензионные споры на 31.12.2022 г. отсутствуют.
10.32.4				
10.32.5				В 2022 г. Общество осуществляла деятельность в условиях пандемии, связанной с распространением COVID-19. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от пандемии. Пандемия не повлияла на хозяйственную деятельность. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также колебания курса рубля по отношению к доллару и евро. Непрерывность деятельности Общества сохранена. Общество намерено продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение следующих 12 месяцев. Какие-либо корректировки или дополнительное раскрытие информации в бухгалтерской отчетности не требуется.
<b>10.34</b>		<b>События после отчетной даты (СПОД)</b>		
10.33.1	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	
10.33.2	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	
10.33.3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	В I квартале 2023 г. распределение прибыли между участниками общества, начисление дивидендов не производилось. Решение бюджет принято на Общем собрании акционеров в мае 2023 г.

Дата: 13.02.2023г.

Руководитель

Матвейчук П. А.

Приложение № 1 Связанные стороны  
к р. 10 Пояснений к бух. ерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

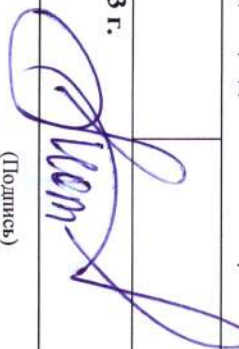
№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря отчетного года (Кредитовое/ Дебетовое)	Величина образован ных резервов по сомнитель ным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов, нереальных для выскаания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
<b>Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;</b>								
1.	Михуля Анатолий Григорьевич	Член Совета директоров	Вознаграждение члену Совета директоров	265	Согласно Протоколу № 4/1 от 16.06.2021 г.	-	нет	нет
2.	Осин Виктор Константинович	Председатель Совета директоров	Вознаграждение члену Совета директоров	3 108	Согласно Протоколу № 4/1 от 16.06.2021 г., Протоколу № 5/1 от 24.05.2022 г.	-	нет	нет
3.	Калганов Владимир Иванович	Член Совета директоров	Вознаграждение члену Совета директоров	2 220	Согласно Протоколу № 4/1 от 16.06.2021 г., Протоколу № 5/1 от 24.05.2022 г.	-	нет	нет
4.	Кириллов Леонид Константинович	Член Совета директоров	Вознаграждение члену Совета директоров	2 016	Согласно Протоколу № 4/1 от 16.06.2021 г., Протоколу № 5/1 от 24.05.2022 г.	-	нет	нет
5.	Кириллов Егор Леонидович	Член Совета директоров	-	-	-	-	нет	нет
6.	Матвейчук Павел	Член Совета директоров,	Заработная плата	260	Трудовой договор от 18.09.2018 г.	-	нет	нет



	Алексеевич	Генеральный директор							
7.	Бохолдина Вагнерьевна	Елена Член Совета директоров	Оплата по Договорам гражданско-правового характера	100	Договор ГПХ от 01.02.2022 г., Договор ГПХ от 01.05.2022 г., Договор ГПХ от 01.08.2022 г., Договор ГПХ от 01.11.2022 г.	-	нет	нет	
<b>Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо</b>									
1.	ООО «Санаторий Рассвет»	Акционерное общество имеет право распоряжаться 100% количеством голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица	Аренда имущества (арендатор)	52 877	Согласно договорам оплата денежными средствами ежемесячно	Кт 4 392	нет	нет	
2.	ООО «Доброе Утро»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 25% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица	Аренда имущества (арендатор)  Проценты по займам	2 174  530	Согласно договорам оплата денежными средствами ежемесячно Согласно условиям договоров	Дт 725  Дт 221	нет	нет	
<b>Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</b>									

Дата: 13.02.2023 г.

Руководитель



(Подпись)

Матвейчук П. А.

(расшифровка подписи)