

**ПОЯСНЕНИЯ  
к годовой бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества  
«СОЮЗ»  
(АО «СОЮЗ»)  
за 2022 год**

Наименование организации: Акционерное общество "Союз"

Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5402184036

Вид экономической деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Местонахождение (адрес): 630049, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, 220.

## **1. Основные сведения об Обществе**

1. Наименование предприятия полное (сокращенное): Акционерное общество «СОЮЗ» (АО «СОЮЗ»), в дальнейшем – Общество.  
Место нахождения: 630049, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, 220.  
Почтовый адрес: 630049, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, 220.  
Телефон: (8-383) 226-28-00, (8-383) 228-71-30, факс: (8-383) 226-14-70  
Адрес электронной почты: union@nevz.ru  
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица регистрационный номер 1035401022018, дата регистрации 22.09.2003 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.  
Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации, серия 54 № 001106607, от 22.09.2003 г. в ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска, ОГРН 1035401022018.  
ИНН 5402184036  
КПП 540201001
2. Деятельность Общества не подлежит лицензированию.
3. Обособленных структурных подразделений Общество не имеет.
4. Основные виды деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2)
5. Среднегодовая численность составляла за 2022г. -24 человек, за 2021г - 30 человек.
6. Общество является малым предприятием на основании Федерального закона № 209-ФЗ от 24.07.2007г. с 10.08.2018г
7. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Медведко Олег Викторович с 30.05.2014г., действующий на основании Устава. Заработная плата Генерального директора начисляется согласно контракта.
8. Лица, ответственные за подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности:  
Генеральный директор Медведко Олег Викторович с 01.01.2019г. по настоящее время.  
Главный бухгалтер : Панова Зоя Борисовна с 26.08.2022г. по настоящее время.

## **2. Основные сведения о бухгалтерской отчетности**

1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно Учетной политики предприятия, кроме случаев, когда предприятие допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.  
Фактов неприменения правил бухгалтерского учета и существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности при составлении отчетности за 2022 за год не производилось.
2. Требования, которыми руководствуется Общество при составлении бухгалтерской отчетности на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", являются:

### **2.1. Достоверность.**

Бухгалтерская отчетность достоверна во всех фактах хозяйственной деятельности составляется на основе данных бухгалтерского учета по утвержденным формам первичных документов. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С8: «Аренда и управление имуществом».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности Общество каждый год перед составлением отчетности проводит инвентаризацию активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

### **2.2. Полезность**

Информация, представляемая в бухгалтерской отчетности, уместна, надежна, сравнима и своевременна.

### **2.3. Полнота**

Бухгалтерская отчетность дает полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

### **2.4. Существенность**

В бухгалтерскую отчетность включаются все существенные показатели. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов.

### **2.5. Нейтральность**

При формировании бухгалтерской отчетности Общества обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

### **2.6. Последовательность**

Общество при составлении отчетности придерживается принятые ею содержание и формы отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

3. Совокупная сумма затрат на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ) за 2022 г. составила -11 120 тыс. руб., за 2021 год- 12 209 тыс. руб., в 2020 году: 12 519 тыс. руб.

## **События после отчетной даты (ПБУ 7/98)**

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

Некорректирующими событиями после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности являлись:

- специальная военная операция и ее последствия;
- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России до 20%;
- санкции.

Так как организация ведет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками, то влияние событий на финансовое положение и финансовые результаты Общества минимальны.

Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

#### 4.Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

##### 4.1 Связанные стороны:

№ п/п	Статус участника (юридическое/физическое лицо)	Ф.И.О. / наименование (полное и сокращенное) участника	Паспортные данные / данные о юридическом лице (Ф.И.О., должность руководителя, ИНН, ОГРН, номер и дата регистрации, наименование Госоргана	Место нахождение, почтовый адрес	Размер доли, номинальная стоимость (с указанием даты изменения размера доли)	Сведения о дате оплаты доли (части доли)	Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Юридическое лицо	АО «Союз- Электроника»	ИНН 5402478300 ОГРН 1075402005172 дата регистрации 25.04.2007 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	-	-	-
2	Юридическое лицо	АО «НЭВЗ- КЕРАМИКС»	ИНН 5402542732 ОГРН 1115476112025 дата регистрации 26.09.2011 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	-	-	-

<u>№ п/п</u>	<u>Статус участника (юридическое/физическое лицо)</u>	<u>Ф.И.О. / наименование (полное и сокращенное) участника</u>	<u>Паспортные данные / данные о юридическом лице (Ф.И.О., должность руководителя, ИНН, ОГРН, номер и дата регистрации, наименование Госоргана</u>	<u>Место нахождение, почтовый адрес</u>	<u>Размер доли, номинальная стоимость (с указанием даты изменения размера доли)</u>	<u>Сведения о дате оплаты доли (части доли)</u>	<u>Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге</u>
1	2	3	4	5	6	7	8
			г. Новосибирска.				
3	Юридическое лицо	ЗАО «НЭВЗ-Вектор»	ИНН 5402121300 ОГРН 1025401009040 дата регистрации 18.09.2002 г., выдано ИФНС по Заяльцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	-	-	-
4	Юридическое лицо	Холдинговая Компания «Новосибирский электровакуумный завод-Союз» в форме публичного акционерного общества	ИНН 5402103510, ОГРН 1025401010359 дата регистрации 17.11.1993 г.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	-	-	-
5	Юридическое лицо	ЗАО «ЭМ СИ КЕЙ-ИПК»	ИНН 5402481303	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 218/2.	45,9107% 59 631,21 (пятьдесят девять тысяч шестьсот тридцать один руб. 21 коп.)	2003г.	нет

<b>№ п/п</b>	<b>Статус участника (юридическое/физическое лицо)</b>	<b>Ф.И.О. / наименование (полное и сокращенное) участника</b>	<b>Паспортные данные / данные о юридическом лице (Ф.И.О., должность руководителя, ИНН, ОГРН, номер и дата регистрации, наименование Госоргана</b>	<b>Место нахождения, почтовый адрес</b>	<b>Размер доли, номинальная стоимость (с указанием даты изменения размера доли)</b>	<b>Сведения о дате оплаты доли (части доли)</b>	<b>Сведения об отчуждении доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
6	Юридическое лицо	ЗАО «Березка»	ИНН 5402489101 ОГРН 1075402019330 дата регистрации 27.12.2007 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Лесное шоссе № 1.	<b>100%</b> 24000000(двадцать четыре миллиона руб. 00 коп.)	09.11.2018г.	нет

#### 4.2 Дочерние предприятия Общества:

<b>№ п/п</b>	<b>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица</b>	<b>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</b>	<b>Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>6</b>
1	Закрытое акционерное общество «Березка»	РФ, г. Новосибирск, Лесное шоссе, 1	100%

#### 4.3 Аффилированными лицами для Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилиро- ванного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Медведко Олег Викторович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»: Физическое лицо входит в группу лиц с Медведко Виктором Степановичем (отец)	30.05.2014  30.05.2014	0,497	0,66
2	Медведко Виктор Степанович	Согласие на раскрытие информации не получено	Физическое лицо входит в группу лиц с Медведко Олегом Викторовичем (сын)	27.05.2022	5,06	6,70
			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»:	30.05.2014		
3	Данилов Сергей Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022		

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилиро- ванного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
4	Опря Сергей Анатольевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022	-	-
5	Семченко Анатолий Георгиевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022	3,60	4,79
6	Субботина Людмила Викторовна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»	27.05.2022  02.07.2007	1,70	2,27
7	Шатова Наталья Георгиевна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022	0,0026	-
8	Хропов Юлий Евгеньевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022	0,17	0,22



№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилиро- ванного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
9	Закрытое акционерное общество "Эм Си Кей - ИПК"	РФ, г. Новосибирск, Красный проспект, 218/2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «Союз»  Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»	22.09.2003    26.12.2005	45,9107	49,6064
10	Холдинговая компания «Новосибирский Электровакуумный Завод- Союз» в форме публичного акционерного общества	РФ, г. Новосибирск, Красный проспект, 220	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»	24.06.2004	-	-
11	Закрытое акционерное общество "НЭВЗ - Вектор"	РФ, г.Новосибирск, Красный проспект, 220	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»	21.07.2004	-	-
12	Акционерное общество "Союз-Электроника"	РФ, г.Новосибирск, Красный проспект, 220	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз» -	25.04.2007	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилиро- ванного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
13	Закрытое акционерное общество «Березка»	РФ, г. Новосибирск, Лесное шоссе, 1	Юридическое лицо, более 20 процентами уставного капитала <u>которого владеет</u> АО «Союз» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»	27.12.2007  27.12.2007	-	-
14	Акционерное общество «НЭВЗ-КЕРАМИКС»	РФ, г.Новосибирск, Красный проспект, 220	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»	26.09.2011	-	-
15	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «ДНК и К»	РФ, г. Новосибирск, Красный проспект, 218/2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»	05.09.2017	6,5817	8,7787
16	Воронцов Вячеслав Вячеславович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»	16.12.2021	-	-
17	Наумов Виктор Георгиевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»	15.07.2019	-	-
18	Гареев Альберт Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Союз»	23.03.2021	-	-
19	Мартынов Константин Ильич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	01.04.2021	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
			принадлежит АО «Союз»			

4.4. **Бенефициарными владельцами** Общества являются физические лица, которые в конечном счете прямо владеют предприятием и имеют возможность контролировать действия юридического лица: у АО «СОЮЗ» нет физического лица, которое имеет преобладающее участие (более 25 процентов в капитале). По признаку контроля к бенефициарным владельцам относится генеральный директор (при отсутствии владения больше 25%).

4.5. **Виды операций с взаимосвязанными юридическими лицами:**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Виды операций	Оборот		Остаток задолженности		Сомнительная задолженность
			2022 г	2021 г	2022г	2021 г	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Холдинговая компания «Новосибирский Электровакуумный Завод-Союз» в форме публичного акционерного общества	Продажи услуги	2898	1568	1867	360	
		Продажа аренда	8942	7986	1584	971	
		Займ выдан	3450	65408	388374	436552	
		Продажа МПЗ	8774	3649	6231	991	
		Продажа ОС	73	-	73	6450	
		Услуги полученные	(18353)	(6869)	(2689)	(1520)	
		Закуп тмц	(3269)	-	-	-	
		Аренда полученная	(16184)	(28)	(2689)	(159)	
		Займ получен	(197)	(5)	-	(197)	

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Виды операций	Оборот		Остаток задолженности		Сомнительная задолженность
			2022 г	2021 г	2022г	2021 г	
1	2	3	4	5	6	7	
2.	Закрытое акционерное общество "Эм Си Кей - ИПК"	Закуп тмц Услуги полученные Займ получен Продажа аренда Продажа услуг Займ выдан	- (4388) - 250 203 96	- (6) - 225 176 3847	- (4419) - - 44 4345	(9) (22) - - 28 4999	
3.	Акционерное общество «Союз-Электроника»	Продажа аренда Продажа тмц Закуп	- - -	- - -	9 12 -	9 12 -	
4.	Закрытое акционерное общество "НЭВЗ - Вектор"	Продажа услуг Займ выданный	- 28	- 33	(6) 549	(6) 522	
5.	Акционерное общество «НЭВЗ-КЕРАМИКС»	Продажа аренда Продажа услуг Продажа тмц Займ выдан Аренда полученная	- - - 388 (240)	- 40 5841 424 (202)	661 - 5881 6846 -	661 - 5881 7795 (180)	
6.	Закрытое акционерное общество «Березка»	Цессия Прочие Уставный капитал Займ выдан	- (10) (11852) (935)	- 10 - 863	1349 - 27467	1349 26 39320 963	
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «ДНК и К»	Продажа услуг	115	101	21	12	

## 5. Возможные моменты, типы и источники рисков, меры по их уменьшению

5.1 Организационный и управленческий риск определяются наличием таких показателей, как:

- снижение спроса аренды;
- неопределенность или пересечение полномочий сотрудников;
- отсутствие возможности прогнозировать/регулировать спрос.

Для сведения этих рисков к минимуму на предприятии ведется целенаправленная работа по созданию и внедрению программ нормирования, управленческого учета, планирования и контроля.

**5.2 Финансовый риск** возникает в процессе отношений предприятия с финансовыми институтами.

Снижение рисков обеспечивается жестким регламентированием работ (сетевое планирование), выполнение максимально возможного количества работ в параллельном режиме.

### **5.3 Коммерческие риски**

Коммерческие риски данного проекта включают в себя:

- риск, связанный с платежеспособностью покупателя. Один из рисков, который как Заказчик, так и Потребитель пытаются свести к минимуму.

### **5.4 Экологические риски**

Экологические риски на предприятии отсутствуют.

## **6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)**

Согласно утвержденной Учетной политики, предприятие должно создавать следующие резервы:

### **6.1 Резерв по сомнительным долгам.**

После инвентаризации взаиморасчетов с контрагентами сделана оценка сомнительной и безнадежной задолженностей.

*Оценка сомнительной задолженности.*

Резерв по сомнительным долгам на конец года составил 4 031 тыс. руб.

Сумма сомнительной задолженности, не подкреплённая гарантиями:

со сроком от 45 до 90 дней, сумма резерва: 0,00 руб.

со сроком более 90 дней, сумма резерва: 11968 тыс. руб.,

Итого сумма резерва должна быть: 11968 тыс. руб.

Максимальная сумма резерва: выручка  $\times 10\% = 218004$  тыс.  $\times 10\% = 21800,40$  тыс. руб.

Согласно Учетной политики в БУ и НУ создаются резерв по срокам возникновения:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 % от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В налоговом учете данный резерв создается.

*Оценка безнадежной задолженности.*

В 2022 году сумма безнадежной задолженности списан на прочие расходы в размере 3400 тыс. рублей.

## **6.2 Резерв под снижение стоимости МПЗ.**

Учет создаваемого резерва ведется с применением счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Величина резерва под снижение стоимости материальных ценностей в бухгалтерском учете рассматривается как оценочное значение, что влечет за собой обязательное применение Положений бухгалтерского стандарта "Изменение оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

На 31.12.2022 года была произведена оценка неликвидных (без движения больше года) запасов предприятия и продажи запасов ниже себестоимости. По результатам проверки выявлено, что учетная цена неликвидов (сумма без движения запасов в течении года), а также цена продажи соответствует рыночной стоимости. Таким образом, признаков снижения стоимости продажи МПЗ нет.

В налоговом учете данный резерв не создается.

## **6.3 Резерв на оплату отпусков.**

Организация на конец отчетного периода создает резерв в той сумме, которая позволит ей полностью рассчитаться с работниками по причитающимся им отпускным, т.е. представляет собой сумму, которую работники предприятия вправе истребовать при уходе в отпуск либо в связи с увольнением.

Резерв создается по всем сотрудникам в сумме причитающихся им отпускных и налогов с ФОТ по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» с отнесением их общей суммы на прочие расходы 91.02 счет статья затрат «Резерв по отпускам». Для упрощения учета, а также ввиду особенностей автоматизированного бухгалтерского и налогового учетов данный резерв ежеквартально на конец отчетного квартала пересчитывается с отнесением на субсчета 91.01 счета «Прочие доходы/расходы».

В налоговом учете данный резерв также создается.

В результате проведенной инвентаризации отпусков сумма резерва на оплату отпусков (оценочные обязательства) по состоянию на 31.12.2021г. оценена в размере 1967 тыс, руб. На 31.12.2022г – 985 тыс. руб.

## **6.4 Резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера**

Согласно «Положению об организации обеспечения населения средствами индивидуальной защиты» (в ред. Приказ МЧС России от 31.07.2017 № 309) территория организации не включена в пределы границ зон, указанных в п. 6 настоящего Положения, подлежащих обязательному обеспечению СИЗ.

В соответствии с постановлениями Правительства РФ от 10 ноября 1996 г. N 1340 "О порядке создания и использования резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" сотрудники предприятия обеспечены средствами индивидуальной защиты: противогазы и спецодежда, в расчете на среднесписочную численность.

Резерв на средства индивидуальной защиты не создается.

## 7 Внеоборотные активы

Данные по внеоборотным активам подтверждены данными результатов инвентаризации по состоянию на 31.12.2022г. На конец 2022 года была проведена инвентаризация основных средств.

### 7.1 Основные средства, руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	74 214	(59 458)	286 523	(583 813)	24 146	(1 623)	-	-	95 379	(36 935)
	5210	за 2021 г.	97 082	(59 519)	66	(23 630)	3 258	(3 198)	-	-	74 214	(59 458)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	12 778	(10 047)	-	(2 976)	2 973	(147)	-	-	9 802	(7 221)
	5211	за 2021 г.	12 811	(9 878)	-	(34)	34	(203)	-	-	12 778	(10 047)
Земельные участки	5202	за 2022 г.	2 648	-	263 734	(542 763)	-	-	-	-	42 073	-
	5212	за 2021 г.	19 308	-	8	(17 364)	-	-	-	-	2 648	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	4 435	(2 808)	-	(1 100)	991	(220)	-	-	3 335	(2 038)
	5213	за 2021 г.	5 235	(2 889)	-	(800)	414	(333)	-	-	4 435	(2 808)
Другие виды основных средств	5204	за 2022 г.	18 321	(17 934)	-	(17 880)	17 579	(62)	-	-	441	(417)
	5214	за 2021 г.	18 321	(16 011)	-	-	-	(1 922)	-	-	18 321	(17 934)
Офисное оборудование	5205	за 2022 г.	3 406	(3 200)	278	(245)	90	(217)	-	-	3 439	(3 327)
	5215	за 2021 г.	3 435	(3 100)	58	(87)	22	(121)	-	-	3 406	(3 200)
Сооружения	5206	за 2022 г.	14 686	(9 066)	-	(1 885)	1 660	(300)	-	-	12 801	(7 707)
	5216	за 2021 г.	14 686	(8 755)	-	-	-	(312)	-	-	14 686	(9 066)
Транспортные средства	5207	за 2022 г.	15 555	(15 412)	-	(198)	198	(39)	-	-	15 357	(15 253)
	5217	за 2021 г.	16 149	(15 953)	-	(594)	594	(53)	-	-	15 555	(15 412)
Здания	5208	за 2022 г.	2 385	(991)	22 511	(16 765)	656	(637)	-	-	8 131	(972)
	5218	за 2021 г.	7 137	(2 932)	-	(4 752)	2 195	(253)	-	-	2 385	(991)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости ОС произошло в основном за счет ввода в эксплуатацию, продажи и списания ОС.

К основным средствам принимаются активы стоимостью более 40 000 рублей за единицу, в отношении которых одновременно выполнены все условия признания их основными средствами.

По данным налогового учета к основным средствам принимаются активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу, соответственно при принятии к учету образуется временная разница.

К основным средствам независимо от их стоимости относятся вся вычислительная техника и оргтехника.

Налоговый учет ведется в разрезе основных средств только по временным разницам.

Согласно учетной политике предприятие не переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Определение сроков полезного использования основных средств определяется согласно Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «Квалификация основных средств, включаемых в амортизационные группы». Способ начисления амортизации – линейный.

#### **7.2 Нематериальные активы, руб.**

Нематериальные активы на предприятии отсутствуют.

#### **7.3 Прочие внеоборотные активы.**

Прочие внеоборотные активы на предприятии отсутствуют.

#### **7.4 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.**

По стр.1170 Финансовые вложения отражена сумма вклада в УК дочернего предприятия ЗАО «Березка» в размере 24000тыс. рублей.

Задолженности по взносу в УК данного дочернего предприятия не имеется.

Также имеются предоставленные долгосрочные процентные займы другим предприятиям в размере 398 744 тыс.руб..

По строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения в виде выданных займов включая начисленные проценты по всем займам – в размере 1 599 тыс руб. Деление займов произведено по срокам погашения.

#### **7.5 Отложенные налоговые активы**

Отложенный налоговый актив - это часть отложенного налога на прибыль, которая уменьшит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

В учете в основном по 09 счету отражены активы по убытку текущего и прошлого периодов.

### **8 Оборотные активы**

#### **8.1 Запасы.**

##### **8.1.1 Сырье и материалы.**



Данные по оборотным активам подтверждены данными результатов инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетных периодов и соответствуют данным бухгалтерского баланса.

Учет Запасов на предприятии ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация не применяла положений стандарта к запасам, приобретенным для управленческих нужд

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, а в отдельных случаях по справедливой стоимости.

Все транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) делятся на ТЗР, которые относят непосредственно на стоимость материалов (дополнительные расходы) и ТЗР прочие, которые ведутся на отдельном субсчете накопительных счетов, подлежащих распределению. На предприятии для этой цели используются счет 16 «Отклонения в стоимости материалов».

При превышении критерия существенности списание ТЗР производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка величины отклонения или ТЗР на начало месяца (отчетного периода), и текущих отклонений или ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка материалов на начало месяца (отчетного периода) и поступивших материалов в течение месяца (отчетного периода).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Отпуск запасов в производство и иное их выбытие производится по средней себестоимости согласно Учетной политике Общества. списание материалов со склада Обществом производится на основании требований-накладных. Основание для списания материалов указываются в требовании-накладной .

#### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	1 035	-	247 179	(247 870)	-	-	X	343	-
	5420	за 2021 г.	1 647	-	10 539	(11 152)	-	-	X	1 035	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	1 035	-	1 785	(2 476)	-	-	1 410	343	-
	5421	за 2021 г.	1 646	-	2 841	(3 452)	-	-	3 483	1 035	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	6 588	(6 588)	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	1	-	7 699	(7 700)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	238 806	(238 806)	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам.  
Данные по взаимозависимым лицам отражены в п.4.5 настоящих Пояснений.

## Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	288 692	(10 557)	81 658	-	(195 837)	-	(19 854)	-	1 151	8 194	153 477	(4 031)
	5530	за 2021 г.	257 935	(10 708)	151 441	-	(119 936)	(1 228)	10 744	-	-	480	288 692	(10 557)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	187 273	(10 557)	39 692	-	(175 045)	-	(19 041)	-	-	-	22 222	(4 031)
	5531	за 2021 г.	207 894	(10 708)	95 769	-	(116 385)	(5)	(10 744)	-	-	-	187 273	(10 557)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	5 061	-	1 123	-	(4 066)	-	(214)	-	-	-	1 904	-
	5532	за 2021 г.	4 835	-	3 356	-	(2 290)	(840)	-	-	-	-	5 061	-
Прочая	5513	за 2022 г.	96 358	-	40 943	-	(16 696)	-	(599)	-	1 151	8 194	129 351	-
	5533	за 2021 г.	45 206	-	52 316	-	(1 261)	(383)	-	-	-	480	96 358	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

#### **8.4 Денежные средства.**

Остатки денежных средств также подтверждены результатами инвентаризации и соответствуют данным бухгалтерского баланса.

На валютных счетах в проверяемом периоде осуществлялись операции по покупке иностранной валюты и по осуществлению расчетов с поставщиками в ЕВРО.

Пересчет денежных средств на валютном счете, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций и на отчетные даты, что соответствует п. 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте».

Курсовые разницы отражаются в учете в составе прочих доходов или прочих расходов, что соответствует ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

#### **8.5 Прочие оборотные активы.**

В данных активах отражаются краткосрочные расходы будущих периодов - затраты, произведенные организацией в отчетном периоде (относящиеся к следующим отчетным периодам), отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются предприятием самостоятельно (устанавливаются Приказом или распоряжением руководителя), если иное не следует из законодательных или нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

### **9 Долгосрочные обязательства**

#### **9.1 Заемные средства.**

Бухгалтерский учет соответствует требованиям ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Аналитический учет кредитов и займов в Обществе ведется в разрезе кредиторов (займодавцев) и договоров.

Для целей бухгалтерского учета начисленные проценты ежемесячно включались Обществом в состав прочих расходов. Сумма начисленных процентов по кредиту отражается Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с расчетами банка в краткосрочных обязательствах.

#### **9.2 Отложенные налоговые обязательства.**

Сальдо по счету 77 Отложенные налоговые обязательства соответствуют отражению временных разниц в БУ согласно ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Данные обязательства образовались ввиду списания на затраты расходов по начислению амортизации по основным средствам. Остаточная стоимость по ОС, по которым образовалась временная разница при принятии его на учет ввиду разницы первоначальной стоимости, что соответствует Учетной политике.

### **10 Краткосрочные обязательства**

#### **10.1 Кредиторская задолженность.**

Данные по кредиторской задолженности подтверждаются данными инвентаризации и актами сверок с контрагентами.

Данные по платежам в бюджет подтверждается актом сверки по платежам в бюджет.

Данные по взаимозависимым лицам отражены в п.4.5 настоящих Пояснений, в том числе по займам.

#### Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	316	-	-	(316)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	316	-	-	(316)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	166 357	228 327	4 957	(336 268)	(204)	-	1 151	8 194	72 514
	5580	за 2021 г.	151 137	94 956	4 829	(85 040)	(5)	-	-	480	166 357
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	17 625	11 515	-	(9 000)	(204)	-	-	-	19 936
	5581	за 2021 г.	27 721	5 754	-	(15 850)	-	-	-	-	17 625
авансы полученные	5562	за 2022 г.	7 543	2 701	-	(4 873)	-	-	-	-	4 480
	5582	за 2021 г.	9 895	4 671	-	(7 018)	(5)	-	-	-	7 543
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	44 452	(484)	1 686	(47 093)	-	-	1 151	8 194	7 994
	5583	за 2021 г.	63 754	16 517	3 460	(39 711)	-	-	-	432	44 452
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

займы	5565	за 2022 г.	16 487	215 476	3 271	(231 197)	-	-	-	-	4 037
	5585	за 2021 г.	15 193	20 818	1 369	(20 893)	-	-	-	-	16 487
прочая	5566	за 2022 г.	80 250	-	-	(45 223)	-	-	-	-	35 918
	5586	за 2021 г.	34 574	47 196	-	(1 568)	-	-	-	48	80 250
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	166 357	228 327	4 957	(336 268)	(204)	X	X	X	72 514
	5570	за 2021 г.	151 453	94 956	4 829	(85 356)	(5)	X	X	X	166 357

## 10.2 Оценочные обязательства.

Все данные соответствуют п.4 Резерв по отпускам раздела 8 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 967	3 496	-	(4 478)	985
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	1 967	-	-	(982)	985
Резерв на обычный ремонт	5702	-	1 013	-	(1 013)	-
Резерв на капитальный (сложный) ремонт	5703	-	2 482	-	(2 482)	-

## 11 Уставный капитал

Размер уставного капитала, предусмотренный в Уставе Общества, соответствует размеру уставного капитала, который отражен на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

## 12 Операции по сегментам

### Информация по операционным сегментам (тыс. руб.):

Наименование операционного сегмента	Выручка	Себестоимость продукции, товаров (работ, услуг)	Прибыль (убыток) сегмента

	За отчетный год	За предыдущий год	За отчетный год	За предыдущий год	За отчетный год	За предыдущий год
Аренда помещений	42659	58430	54980	63645	(12321)	(5215)
Аренда прочего имущества	1620	1571	2334	1398	(714)	173
Энергетика	6334	4118	14015	4554	(7681)	(436)
Реализация товаров	-	7942	-	14513		(6571)
Прочие услуги	98	291	311	160	(213)	131
Платные услуги ДК и БСУ	651	401	900	612	(249)	(211)
Итого	51362	72753	72540	84882	(21 178)	(12129)

**Вторичная информация-географические сегменты**

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

**Состав прочих доходов расходов:**

Наименование дохода/расхода	Сумма, тыс. руб.
<b>Прочие доходы</b>	<b>342 545</b>
Доходы от реализации ОС	19 723
Доходы от реализации прочего имущества	295 405
Восстановление резерва по сомнительным долгам	20 928
Оприходование излишков ТМЦ	168
Восстановление резерва по отпускам	982
Восстановление резерва на ремонт	3 495
Прочие доходы	1844
<b>Прочие расходы</b>	<b>(309 735)</b>



Расходы, связанные с реализацией ОС	(16 168)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(250 746)
Услуги банков	(744)
Налог на имущество	(1 783)
Резервы по сомнительным долгам	(14 298)
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли	(2 721)
Прочие расходы	(14 647)
Резервы на ремонт	( 3 496)
Списание дебиторской( кредиторской) задолженности	( 3 400)
Штрафные санкции по хоз. договорам	(2 732)

#### 12 Забалансовые счета

На 007 счете: Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов. Данные суммы были списаны на расходы, не принимаемые в целях налогообложения или за счет резерва по сомнительным долгам.

Сумма арендованного имущества по договору аренды не определена.

По счету 009 отражены обеспечения обязательств и платежей выданные, в частности договор залога недвижимости в Банке ТКБ на 30 845 тыс. руб.

#### 14. Отчет о движении денежных средств (ДДС).

Данный отчет соответствует требованиям ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражаются свернуто отдельной строкой по строке Прочие платежи или в строке Прочие поступления.

#### 15. Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль на акцию показывает, какая величина чистой прибыли компании приходится на одну привилегированную акцию, находящуюся в обращении.

Предприятие имеет на 31.12.2022 г - 865 726 акций, из них: 649 295 обыкновенных и 216 431 привилегированных.

Базовая прибыль на акцию за 2021 год составила = 3,00 руб. на одну привилегированную акцию.

За 2021 год Протоколом собрания акционеров начислено дивидендов в размере 649 тыс. руб. по привилегированным акциям. Задолженность общества перед акционерами на конец 2022 года составила 35 329 тыс. рублей с учетом НДС.

#### 16 Налоговый учет.

При ведении налогового учета предприятие использует принцип максимального сближения налогового учета с бухгалтерским. Все, что не оговорено в данном разделе или выше, считается аналогичным бухгалтерскому учету.

В качестве налоговых регистров организацией используются все формы отчетов, составленные в единой системе бухгалтерского учета.

На предприятии применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02)), с применением счетов бухгалтерского учета 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В балансе данные суммы показаны в свернутом виде.

В случаях различия между бухгалтерским и налоговым учетом ведутся самостоятельные регистры налогового учета.

На предприятии используются следующие самостоятельные налоговые регистры с соответствующими субсчетами:

Счет 91 налоговый в части временных и постоянных разниц.

Данные налоговые регистры в обязательном порядке снабжены дополнительной информацией по различию между соответствующими бухгалтерскими регистрами.

Прибыль до налогообложения по данным БУ: 14 770 тыс. руб.

Постоянные разницы: 1 117 тыс.руб. доходы, 11 802 тыс. руб. расходы

Временные разницы: 326 тыс. руб. доходы

Прибыль до налогообложения по данным НУ: 25 129 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль: 5 025 руб.

Генеральный директор



Медведко О.В.

Гл. бухгалтер



Панова З.Б.,