



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Сокол»
за 2022 год



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «СОВА»

ИНН 5609028675/КПП 561001001

Тел. (3532) 507-123

(3532) 508-123

E-mail: sova-orenburg@mail.ru

Сайт: www.sovaorenburg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам Акционерного общества «Сокол»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сокол», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета об изменениях капитала за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Сокол» 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 (далее – МСА). 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета директоров 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет 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 Советом директоров аудируемого лица, доводя до его 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.

**Директор ООО «АФ «СОВА»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение**



А.В. Аксеничев
ОПНЗ 21706025512

17 марта 2023 года

Аудируемое лицо

Полное наименование:

Государственный регистрационный номер (ОГРН):

Место нахождения:

Акционерное общество «Сокол»

1027700016068

Россия, 105122, г. Москва, ш. Щелковское, д. 5,
стр. 1

Аудиторская организация

Наименование организации:

Государственный регистрационный номер (ОГРН):

Место нахождения:

Наименование саморегулируемой организации
аудиторов, членом которой является аудиторская
организация:

Номер в реестре аудиторов и аудиторских
организаций саморегулируемой организации
аудиторов:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «СОВА»

1025600886849

Россия, 460000, г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 1

Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество»

11606067573

Всего сброшюровано 58 листов

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное общество "Сокол"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКПО	00302741		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7718059412		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	68.20.2		
Местонахождение (адрес)	105122, Москва г, Щёлковское ш, д. № 5, стр. 1	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АФ "СОБА"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5609028675		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1025600886849		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	108 520	100 900	107 972
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
13	Отложенные налоговые активы	1180	11 328	1 017	919
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	119 849	101 917	108 891
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	133	152	191
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
8	Дебиторская задолженность	1230	6 091	3 491	4 292
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 390	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	294	2 186	3 546
	Прочие оборотные активы	1260	17	276	657
	Итого по разделу II	1200	6 535	7 495	8 687
	БАЛАНС	1600	126 384	109 412	117 578

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 117	4 117	4 117
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	34 216
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	639
	Резервный капитал	1360	14 779	14 779	14 779
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 875	54 221	25 704
	Итого по разделу III	1300	44 771	73 117	79 455
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
13	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 448	151	804
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	16 869	-	-
	Итого по разделу IV	1400	24 317	151	804
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
12	Кредиторская задолженность	1520	55 741	35 318	35 766
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
11	Оценочные обязательства	1540	1 554	826	1 553
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	57 296	36 144	37 319
	БАЛАНС	1700	126 384	109 412	117 578



(подпись)

Харитоновна Галина
Викторовна
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "Сокол"**

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
00302741		
7718059412		
68.20.2		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
14	Выручка	2110	234 619	221 860
15	Себестоимость продаж	2120	(90 712)	(166 218)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	143 907	55 642
	Коммерческие расходы	2210	-	-
16	Управленческие расходы	2220	(45 904)	(28 828)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	98 003	26 814
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	103	1
	Проценты к уплате	2330	(375)	-
	Прочие доходы	2340	4 223	10 576
	Прочие расходы	2350	(3 631)	(5 054)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	98 323	32 337
13	Налог на прибыль	2410	(19 608)	(6 646)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(20 097)	(7 397)
	отложенный налог на прибыль	2412	489	751
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	78 715	25 691

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	-	34 855
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	78 715	60 546
18	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,01	0,024
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Харитоновна Галина
Викторовна

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00302741		
7718059412		
68.20.2		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Сокол"**

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

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	4 117	-	34 855	14 779	25 704	79 455
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	60 546	60 546
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	25 691	25 691
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	34 855	34 855
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(34 855)	-	(32 028)	(66 883)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(34 855)	X	-	(34 855)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(32 028)	(32 028)

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	4 117	-	-	14 779	54 221	73 117
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	78 714	78 714
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	78 714	78 714
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(107 060)	(107 060)
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	(10 100)	(10 100)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(96 960)	(96 960)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	4 117	-	-	14 779	25 875	44 771

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	44 771	73 117	79 455



Руководитель  Харитоновна Галина
 Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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

Организация **Акционерное общество "Сокол"**
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

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
00302741		
7718059412		
68.20.2		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	244 301	241 508
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	240 696	239 580
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 605	1 928
Платежи - всего	4120	(150 841)	(215 270)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(62 795)	(148 795)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 593)	(12 735)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(23 273)	(8 912)
налог на имущество	4125	(40 202)	-
прочие платежи	4129	(6 978)	(44 828)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	93 460	26 238
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	103	1
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	103	1
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	103	1

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(95 455)	(27 524)
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 (участников)	4322	(95 455)	(27 524)
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	(95 455)	(27 524)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 892)	(1 285)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 186	3 546
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	294	2 261
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Харитоновна Галина
Викторовна

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель Харитонов Галина
Викторова
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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.	-	422	-	(422)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	133	-	(133)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, об	5241	за 2022г.	-	39	-	(39)	-
Дверь металлическая EI60 (2200x1700мм) рабочая створка правая 100, левая на торцевых задвижках, коро	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Grundfos насос Sololift2 WC-1 97775314	5242	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Grundfos насос Sololift2 WC-1 97775314	5243	за 2022г.	-	34	-	(34)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5244	за 2022г.	-	27	-	(27)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5245	за 2022г.	-	21	-	(21)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5246	за 2022г.	-	21	-	(21)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5247	за 2022г.	-	11	-	(11)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5248	за 2022г.	-	11	-	(11)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5249	за 2022г.	-	22	-	(22)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2022г.	-	2	-	(2)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2022г.	-	21	-	(21)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2022г.	-	98	-	(98)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2022г.	-	8	-	(8)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2022г.	-	74	-	(74)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2022г.	-	58	-	(58)	-
Дверь EI 60 (1940x1550мм) двухстворчатая, рабочая створка левая 900, правая На торцевых задвижках, коро		за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	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 балансе	5280	-	78 466	68 493
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Харитоновна Галина
Викторовна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	1 390	-	21 815	20 111	3 094	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	-	-	1 392	2	-	-	-	1 390	-
в том числе:											
	Облигации										
Финансовых вложений - итого	5306	за 2022г.	1 390	-	21 815	20 111	3 094	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	1 392	2	-	-	-	1 390	-
	5300	за 2022г.	1 390	-	21 815	20 111	3 094	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	1 392	2	-	-	-	1 390	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____ Харитоновна Галина
 (подпись) Викторовна
 (расшифровка подписи)

17 марта 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	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	152	-	152	97 817	(97 836)	-	-	X	133	-	133
	5420	за 2021г.	191	-	191	176 632	(176 821)	-	-	X	152	-	152
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	152	-	152	4 981	(5 000)	-	-		133	-	133
	5421	за 2021г.	191	-	191	10 405	(10 444)	-	-		152	-	152
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.	-	-	-	92 836	(92 836)	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	166 227	(166 227)	-	-		-	-	-
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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Харитонов Галина
 Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 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	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	3 991	(500)	4 754	-	(3 145)	-	(500)	-	491	6 091	-
	5530	за 2021г.	4 292	-	2 021	1	(2 615)	-	-	293	-	3 991	(500)
	5511	за 2022г.	200	-	2 237	-	1 524	-	-	-	-	913	-
	5531	за 2021г.	637	-	182	-	(619)	-	-	-	-	200	-
	5512	за 2022г.	1 582	(500)	83	-	(1 582)	-	(500)	-	-	83	-
	5532	за 2021г.	2 311	-	819	-	(1 548)	-	-	-	-	1 582	(500)
Прочая	5513	за 2022г.	2 209	-	2 411	-	(16)	-	-	-	491	4 588	-
	5533	за 2021г.	1 344	-	1 020	1	(448)	-	-	293	-	2 209	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	3 991	(500)	4 754	-	(3 145)	-	(500)	X	491	6 091	-
	5520	за 2021г.	4 292	-	2 021	1	(2 615)	-	-	293	-	3 991	(500)
	Итого												

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	500	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	500	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	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	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	23 388	-	-	-	(6 519)	-	-	-	16 869
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	23 388	-	-	-	(6 519)	-	-	-	16 869
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022г.	40 696	36 518	-	(28 483)	6 519	-	-	491	55 741
	5580	за 2021г.	35 766	20 505	1	(21 246)	-	-	293	-	35 318
	в том числе:										
	5561	за 2022г.	2 450	1 206	-	(648)	-	-	-	-	3 009
	5581	за 2021г.	7 920	907	-	(6 376)	-	-	-	-	2 450
	5562	за 2022г.	17 848	27 461	-	(22 405)	-	-	-	-	22 906
	5582	за 2021г.	14 186	17 852	-	(14 190)	-	-	-	-	17 848
	5563	за 2022г.	14 967	7 849	-	(1)	-	-	-	491	23 305
	5583	за 2021г.	13 592	1 739	1	(658)	-	-	293	-	14 697
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	5 431	-	-	(5 432)	6 519	-	-	-	(6 518)
	5586	за 2021г.	68	7	-	(22)	-	-	-	-	53
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	64 084	36 518	-	(28 483)	-	X	-	491	72 610
	5570	за 2021г.	35 766	20 505	1	(21 246)	-	X	293	-	35 318

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  Харитоновна Галина
Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	63 550	143 214
Расходы на оплату труда	5620	13 651	13 941
Отчисления на социальные нужды	5630	4 193	4 271
Амортизация	5640	8 942	3 422
Прочие затраты	5650	46 281	30 198
в том числе:			
Налог на имущество	5651	45 858	23 216
Итого по элементам	5660	136 617	195 046
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	136 617	195 046



Руководитель  Харитоновна Галина
 (подпись) Викторовна
 (расшифровка подписи)

17 марта 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	826	1 530	(802)	-	1 554
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	826	1 530	(802)	-	1 554



Руководитель Харитоновна Галина
Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 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 Харитоновна Галина
 Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель  Харитоновна Галина
Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

АО «СОКОЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

Содержание

1.	ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	4
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.3.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	7
3.4.	ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ	7
3.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
3.6.	ЗАПАСЫ	9
3.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
3.9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ	10
3.10.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	11
3.11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
3.14.	ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	12
3.15.	ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ	12
3.16.	НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	12
3.17.	ВЗАИМОЗАЧЕТЫ	13
3.18.	ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	13
3.19.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	14
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК	14
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	15
7.	ЗАПАСЫ	15
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	16
11.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
13.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	17
14.	ВЫРУЧКА	18
15.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	18
16.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	19
17.	АРЕНДА	19
18.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	20
19.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА	21
20.	ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ	21
21.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
22.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	22
23.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	23

24.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ.....	23
25.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24

ПРИЛОЖЕНИЕ: ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общие принципы

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, представлены ниже. Указанные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.

Заявление о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Валюта представления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в российских рублях – валюте Российской Федерации, которая является функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности.

Все показатели, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, округлены до тысяч российских рублей, если не указано иное.

Официальный курс иностранной валюты к рублю

Ниже приведены официальные курсы рубля по отношению к доллару США и евро (в рублях за 1 единицу иностранной валюты):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

Стандарты, которые станут обязательными для Общества, начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2023 года или после этой даты

Далее приведены новые стандарты, которые станут обязательными к применению с 01 января 2023 года или после этой даты. Общество не приняло такие стандарты досрочно.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» заменяет собой ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». В рамках такой замены уточнены отдельные понятия, скорректированы характеризующие нематериальные активы признаки, введена возможность применения лимита стоимости нематериального актива при принятии его к учету, уточнен состав нематериальных активов, уточнен порядок амортизации, переоценки нематериальных активов, введена обязательная проверка нематериальных активов на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Положения нового стандарта применяются начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2024 года.

В настоящее время руководство Общества изучает положение нового стандарта, их влияние на Общество и сроки их применения. Ожидается, что новые стандарты не окажут существенного влияния на показатели и представление бухгалтерской отчетности Общества.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы, приобретенные отдельно, первоначально оцениваются по фактической стоимости.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов, оплаченного неденежными средствами, оценивается по рыночной стоимости, кроме случаев, когда: (а) операция обмена не имеет коммерческого содержания или (б) ни рыночная стоимость полученного актива, ни рыночная стоимость переданного актива не поддаются надежной оценке. Если приобретенный объект не оценивается по рыночной стоимости, то его первоначальная стоимость оценивается по балансовой стоимости переданного актива.

После первоначального признания нематериальные активы отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Нематериальные активы Общества имеют ограниченный срок полезного использования.

Нематериальные активы амортизируются линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства при принятии к учету отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость объекта основных средств, оплаченного неденежными средствами, оценивается по рыночной стоимости, кроме случаев, когда: (а) операция обмена не имеет коммерческого содержания или (б) ни рыночная стоимость полученного актива, ни рыночная стоимость переданного актива не поддаются надежной оценке. Если приобретенный объект не оценивается по рыночной стоимости, то его первоначальная стоимость оценивается по балансовой стоимости переданного актива.

В дальнейшем основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения (в случае необходимости).

Капитальные затраты и незавершенное строительство учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (в случае необходимости). По завершении строительства активы переводятся в состав основных средств и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Капитальные затраты и незавершенное строительство не подлежат амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.

Объект основных средств списывается с баланса при его выбытии или в случае, когда принято решение о прекращении использования актива и от его выбытия не ожидается больше никаких экономических выгод. Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации объекта основных средств, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как Прочий доход или Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, и затраты, связанные с эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из предположения, что ликвидационная стоимость после окончания эксплуатации будет равна нулю. Земельные участки имеют неограниченный срок полезной службы и не подлежат амортизации.

Далее приведены сроки полезного использования основных средств, которые использовались в 2022 и 2021 годы.

Группа основных средств	Срок полезного использования	Норма амортизации в год
Здания и сооружения	100 лет	0,08%
Компьютерная техника	3 года	2,78%
Офисная техника (оргтехника, кондиционеры и т.п.)	6 лет	1,39%
Мебель	5 лет	1,67%
Сетевое оборудование	5 лет	1,67%
Мебель и прочее офисное оборудование	10 лет	0,83%

Амортизация актива начинается, когда он становится доступен для использования, то есть, когда местоположение и состояние актива обеспечивают возможность его использования в соответствии с намерениями Общества. Амортизация актива прекращается на более раннюю из двух дат: первое число месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или даты прекращения признания данного актива.

В течение срока полезного использования объекта основных средств амортизация не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя Общества на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

3.3. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в Бухгалтерском балансе в составе Доходных вложений в материальные ценности.

3.4. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

Общество как арендодатель классифицирует объекты учета аренды по договору как объекты операционной аренды.

Общество как арендатор отражает договоры аренды на своем балансе. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Согласно такой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать арендуемый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Общество приняло решение не использовать предусмотренные освобождения в отношении краткосрочной аренды и аренды, в которой арендуемый актив имеет стоимость менее 300 тыс. рублей. Арендодатели классифицируют аренду как финансовую или операционную.

Общество признает амортизацию актива в форме права пользования и расходы по процентам по обязательствам по аренде.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Первоначальная и последующая оценка финансовых вложений

Финансовые вложения Общества включают вложения в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы и депозиты в банках.

Учет финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения Общества рассматриваются как финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и они подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (последующая оценка).

По предоставленным займам Общество не применяет оценку по дисконтированной стоимости.

Изменение величины депозита возможно при его пополнении средствами Общества, при причислении банком по вкладу процентов, если такие условия предусмотрены договором. Данные изменения связаны не с пересмотром оценки первоначальной стоимости, а с дополнительными поступлениями средств, которые также способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Обесценение финансовых вложений

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет за счет финансовых результатов в составе Прочих расходов).

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации финансовых вложений, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как Прочий доход или Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

3.6. ЗАПАСЫ

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется по фактической стоимости их приобретения за вычетом НДС и акцизов или производства.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, затраты на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов, и не включает затраты по заемным средствам. Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и оцененных затрат на продажу.

Если балансовая стоимость запасов превышает их чистую стоимость реализации, то балансовая стоимость запасов уменьшается до возмещаемой стоимости, а разница отражается в статье «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах как создание резерва под снижение стоимости запасов.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса в оценке договорных и прочих обязательств за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Ниже приведены критерии определения сомнительной задолженности:

- отсутствие обеспечения соответствующих гарантий (залога, банковской гарантии, поручительством и так далее) по обязательствам должника;
- отсутствие претензионной работы по востребованию задолженности;
- наличие признаков банкротства (банкротство) должника в случае невозможности включения его долга в требование кредитора;
- смерть должника - физического лица в случае отсутствия страхового и иного обеспечения.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и рассчитывается следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв по сомнительным долгам не создается.

Чистая стоимость восстановления (создания) резерва по сомнительным долгам включается в сумму Прочих доходов (Прочих расходов) Отчета о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается в составе краткосрочных активов, если на отчетную дату предполагается, что она будет погашена (продана) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность является долгосрочной.

3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах Общества, а также денежные эквиваленты, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал состоит из обыкновенных и привилегированных акций которые классифицируются как акционерный капитал.

Дивиденды, объявленные после даты составления бухгалтерской отчетности, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетной даты. Если дивиденды объявляются владельцам долевых инструментов после отчетной даты, такие дивиденды на отчетную дату в качестве обязательств не признаются.

Дивиденды отражаются при их утверждении общим собранием акционеров и показываются в бухгалтерской отчетности как распределение прибыли.

3.10. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества сформирован в размере 5% от его Уставного капитала. Резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

3.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

К заемным средствам относятся банковские кредиты, полученные займы и прочие обязательства, за исключением выпущенных долговых ценных бумаг.

Заемные средства первоначально учитываются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму полученных средств за вычетом понесенных затрат по сделке.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), учитываются в составе краткосрочных обязательств, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обмен между Обществом и кредитором долговыми инструментами с существенно отличающимися условиями учитывается как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Аналогично существенное изменение условий существующего финансового обязательства или его части (вследствие финансовых трудностей, испытываемых Обществом, или по иной причине) учитывается как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства.

3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по фактической стоимости.

Признание кредиторской задолженности или ее части в Бухгалтерском балансе прекращается тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть контрактное обязательство выполнено, аннулировано или срок его истек.

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства признаются при наличии у Общества обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Обществу потребуется уменьшение экономических выгод (ресурсов) и сумма обязательств может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества обычно включают обязательства по оплате неиспользованных отпусков работников и по судебным искам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается ежемесячно и на конец отчетного периода.

Расчет оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков производится из расчета среднедневного заработка каждого сотрудника, включает в себя не только оплату отпуска, но и начисленные на сумму отпуска страховые взносы во внебюджетные фонды, в том числе и взносы на страхование от несчастных случаев.

Общество не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию, и, соответственно, оценочное обязательство не признается.

3.14. ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продаж отражается в момент отгрузки товара покупателю, когда товар больше не находится под физическим контролем Общества и риски и выгоды владения перешли к покупателю. Выручка от оказания услуг отражается в момент, когда принята заказчиком.

Выручка от продаж отражена за вычетом НДС и таможенных пошлин.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Коммерческие и управленческие расходы отражаются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах отдельно от себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

Доходы и расходы по процентам отражаются по методу начисления и относятся к Процентам к получению и Процентам к уплате Отчета о финансовых результатах, соответственно, за исключением за той части расходов по процентам, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

3.15. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ

Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, страховых взносов, производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества, а расходы, связанные с начислением неденежных льгот – при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества. Такие обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» с одновременным отражением в отчете о финансовых результатах в части отпусков, приходящихся на отчетный период, и в нераспределенной прибыли в части отпусков, приходящихся на периоды, предшествующие отчетному.

3.16. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Расходы по налогообложению отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе налогооблагаемой прибыли за год с применением ставок налога на прибыль, действовавших в течение отчетного периода. Расходы (возмещение) по налогу на прибыль включают в себя текущие и отложенные налоги и отражаются в Отчете о финансовых результатах, за исключением их отнесения непосредственно на капитал в случае, когда они относятся к сделкам, которые также отражаются непосредственно в составе капитала.

Текущие суммы налога представляют собой средства, подлежащие уплате в бюджет или возврату из бюджета в связи с налогооблагаемыми прибылями или убытками текущего или предыдущего периода. В случае разрешения к выпуску бухгалтерской отчетности до момента подачи соответствующих налоговых деклараций отражаемые в ней суммы налога основываются на оценочных данных.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых активов и обязательств в отношении всех налоговых убытков к переносу и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей бухгалтерской отчетности.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные суммы налога оцениваются по ставкам налогообложения, фактически вступившим в силу на отчетную дату, или которые, как ожидается, будут применяться в течение периода восстановления временных разниц или использования перенесенных с прошлых периодов налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и налоговых убытков пересматриваются на каждую отчетную дату и отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы указанные вычеты. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в бухгалтерской отчетности, на основании вероятных сроков и размера будущей налогооблагаемой прибыли, а также будущих стратегий налогового планирования, необходимо суждение руководства.

Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении Общества. Эти налоги отражаются в составе расходов.

3.17. ВЗАИМОЗАЧЕТЫ

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.

3.18. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Статьи, включенные в бухгалтерскую отчетность Общества, измеряются в валюте первичной экономической среды, в которой функционирует Общество («функциональная валюта»).

Операции в иностранной валюте отражаются по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю на день операции.

Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте по курсу, отличному от официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, включается в Прочие доходы или Прочие расходы Отчета о финансовых результатах.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте переводятся в валюту Российской Федерации по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю на отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту каждой организации по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, включаются в Прочие доходы или Прочие расходы Отчета о финансовых результатах.

3.19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Стороны считаются связанными, в том числе, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со связанными сторонами Общество принимает во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическую форму.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

В 2022 году Общество применило следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета, ставшие обязательными к использованию для годовых периодов, начинающихся 01 января 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», заменившее собой ПБУ 6/01 «Учет основных средств».
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Применение новых федеральных стандартов бухгалтерского учета не оказало существенного влияния на представление бухгалтерской отчетности.

При первом применении ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 Общество использовало альтернативный вариант учета, то есть без изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В 2022 году Общество не вносило изменений в учетную политику по иным причинам, существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 года основные средства составляют 108 520 тыс. рублей (31 декабря 2021 года: 100 900 тыс. рублей).

Движение основных средств за 2022 и 2021 годы по группам учета, информация о использовании основных средств отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 2.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов Общество не выявило признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения основных средств, и не имело накопленных ранее убытков от обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Обществе отсутствовали не амортизируемые основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов Общество не имеет суммы процентов, включенных в состав инвестиционных активов.

По состоянию на 31 декабря 2022 года остаточная стоимость зданий изменилась в результате перехода на ФСБУ 6/2021 «Основные средства» на сумму 27 280 тыс. рублей (31 декабря 2021 года: 94 960 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2022 года отражено совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 7 448 тыс. рублей

В 2022 и 2021 годы у Общества отсутствовало выбытие капитальных вложений в основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность Общества включала уплаченные авансы, предварительную оплату, в сумме 913 тыс. рублей (31 декабря 2021 года: 1 666 тыс. рублей).

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2022 года остатка по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям нет (31 декабря 2021 года: 1 390 тыс. рублей).

Наличие и движение финансовых вложений за 2022 и 2021 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 3.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов Общество не имело финансовых вложений, обремененных залогом.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов балансовая стоимость предоставленных Обществом займов не отличается от стоимости, получаемой в результате дисконтирования по среднерыночным ставкам.

7. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 года запасы Общества составляют 133 тыс. рублей (31 декабря 2021 года: 152 тыс. рублей).

Состав и движение запасов за 2022 и 2021 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 4.

В 2021 и 2022 году резерв под обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали признаки обесценения.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2022 года долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность составляет 6 091 тыс. рублей (31 декабря 2021 года: 3 491 тыс. рублей).

Состав и движение дебиторской задолженности, в том числе просроченной, за 2022 и 2021 годы отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5, пункты 5.1 и 5.2.

По состоянию на 31 декабря 2022 года часть просроченная дебиторская задолженность отсутствует, соответственно не создавался и резерв. На 31 декабря 2021 года: обесценена дебиторская задолженность в сумме 500 тыс. рублей, резерв по сомнительным долгам составил 500 тыс. рублей.

Далее приведено изменение резерва по сомнительным долгам в 2022 и 2021 годы.

	2022 год	2021 год
Резерв по сомнительным долгам на начало года	500	—
Восстановление резерва по сомнительным долгам	—	—
Создание резерва по сомнительным долгам	—	500
Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	(500)	—
Итого резерва по сомнительным долгам на конец года	—	500

В 2022 году Общество в связи с погашением дебиторской задолженности восстановило резерв по сомнительным долгам по погашенной задолженности в сумме 500 тыс. рублей (2021 год: резерв по сомнительным долгам не восстанавливался).

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Далее представлена информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества.

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Расчетные счета	294	2 186
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	294	2 186

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов денежные средства Общества находились на расчетных счетах, открытых в банках, имеющих рейтинг АКРА не ниже BBB.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов денежные средства на расчетных счетах Общества не имеют признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов у Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые были бы недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, отсутствуют.

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества состоит из бездокументарных обыкновенных акций номинальной стоимостью 4,4 рублей за акцию, в количестве 797 625 акций, что составляет 3 509 550 рублей и привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 1 руб. , в количестве 607 748 шт. что в сумме составляет 607 748 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов акции Общества полностью оплачены.

В 2022 году эмиссия акций Общества не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов все обыкновенные акции Общества размещены и оплачены, какое-либо обременение отсутствует.

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочные оценочные обязательства включают в себя обязательства Общества по оплате неиспользованных отпусков работников (резерв на оплату отпусков) и составляют 1 554 тыс. рублей (31 декабря 2021 года: 826 тыс. рублей).

Ожидается, что Общество выполнит свои оценочные обязательства в течение 2023 года.

Изменение оценочных обязательств за 2022 и 2021 годы отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 7.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочная дебиторская задолженность Общества является текущей и составляет 57 741 тыс. рублей (31 декабря 2021 года: 35 318 тыс. рублей).

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 отсутствует.

Состав и движение кредиторской задолженности, в том числе просроченной, за 2022 и 2021 годы отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5, пункты 5.3 и 5.4.

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Далее приведены позиции, включенные в налог на прибыль.

	2022 год	2021 год
Текущий налог на прибыль	(20 097)	(7 397)
Изменение отложенного налогообложения, связанного с возникновением (погашением) временных разниц	605	751
Изменение отложенного налогообложения, связанного с изменением правил налогообложения	—	—
Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	—	—
Итого налога на прибыль	(19 492)	(6 646)

Далее приведена взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения.

	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	97 739	32 337
Ставка налога на прибыль, утвержденная законодательством	20%	20%
Условный налог на прибыль, по ставке, утвержденной законодательством	(19 548)	(6 467)
Доход, облагаемый по иным ставкам	—	—
Постоянный налоговый расход (доход)	56	(179)
Итого налога на прибыль	(19 492)	(6 646)

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также их движение за 2022 год включают в себя следующие позиции:

	31 декабря 2021 года	При переходе на ФСБУ 6/2020	Возникновение и уменьшение временных разниц на счете прибылей и убытков	31 декабря 2022 года
Налоговый эффект временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу:				
Резерв по сомнительной задолженности	100	—	(100)	—
Основные средства	757	6 608	(1 141)	6 224
Материалы	3	—	159	162
Оценочные обязательства и резервы	—	—	109	109
Расходы будущих периодов	157	—	(23)	134
Отложенный налоговый актив	1 017	6 608	(996)	6 629
Налоговый эффект налогооблагаемых				

	31 декабря 2021 года	При переходе на ФСБУ 6/2020	Возникновение и уменьшение временных разниц на счете прибылей и убытков	31 декабря 2022 года
временных разниц:				
Основные средства	35	4 103	(1 485)	2 653
Оценочные обязательства и резервы	116	—	(116)	—
Отложенное налоговое обязательство	151	4 103	(1 600)	2 653

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также их движение за 2021 год включают в себя следующие позиции:

	31 декабря 2020 года	Возникновение и уменьшение временных разниц на счете прибылей и убытков	31 декабря 2021 года
Налоговый эффект временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу:			
Резерв по сомнительной задолженности	—	100	100
Основные средства	739	18	757
Материалы	—	3	3
Расходы будущих периодов	180	(23)	157
Отложенный налоговый актив	919	98	1 017
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:			
Основные средства	801	(766)	35
Оценочные обязательства и резервы	3	113	116
Отложенное налоговое обязательство	804	(653)	151

14. ВЫРУЧКА

За 2022 год выручка составила 234 619 тыс. рублей (2021 год: 221 860 тыс. рублей). Выручка Общества за 2022 и 2021 годы представлена за вычетом налога на добавленную стоимость, рассчитываемого, преимущественно, по ставке 20%.

Покупатели товаров и услуг Общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

Наименование	2022 год	2021 год
От сдачи в аренду нежилых помещений	234 619	221 860
Итого выручки	234 619	221 860

Географический рынок сбыта определялся по месту регистрации покупателя товаров и услуг Общества.

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

За 2022 год себестоимость продаж составила 91 628 тыс. рублей (2021 год: 166 218 тыс. рублей).

Себестоимость продаж за 2022 и 2021 годы не включает коммерческие и управленческие расходы и в разрезе элементов затрат представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздела 6.

16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация об управленческих расходах Общества.

	2022 год	2021 год
Управленческие расходы	45 904	28 828
в том числе:		
налог на имущество	45 853	23 216
транспортный налог	-	54
топливо	-	8
амортизация ОС (ноутбуки)	46	41
расходы по экологии	5	4
арендные платежи за земельный участок	-	5 505

17. АРЕНДА

Общество арендует земельный участок. Договор аренды заключен на неопределенный срок. Общество применяет профессиональное суждение при определении срока аренды по тем договорам, где опцион продления возложен на арендатора. Помимо этого, при определении срока аренды Общество принимает во внимание экономические факторы, влияющие на продолжительность использования актива в своей деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов у Общества отсутствуют какие-либо ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды.

Далее приведена информация о размере активов в форме права пользования на 31 декабря 2022 года (31 декабря 2021 года: активы в форме права пользования отсутствовали).

	Здания и земельные участки	Машины и оборудование (кроме офисного)	Прочие основные средства	Итого
31 декабря 2022 года				
Основные средства в собственности	66 464	16 835	1 249	84 548
Активы в форме права пользования	23 972	-	-	23 972
Итого основных средств	90 436	16 835	1 249	108 520

Далее приведено движение активов в форме права пользования за 2022 год по группам учета (2021 год: активы в форме права пользования отсутствовали).

	Земельные участки
2022 год	
Балансовая стоимость на начало года	-
Поступление активов	28 766
Изменение условий аренды	-
Амортизация за год	(4 794)
Прочие изменения	-
Балансовая стоимость на конец года	23 972

Далее приведен состав обязательств по аренде на 31 декабря 2022 года (31 декабря 2021 года: обязательства по аренде).

	Менее 1 года	Более 1 года	Итого до конца действия договоров
Будущие арендные платежи по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2022 года	5 753	23 013	28 766

Далее приведены расходы и затраты Общества, связанные с арендой.

	2022 год	2021 год
Проценты, начисленные на обязательства по арендным платежам	362	—

Расходы по аренде, признанные в отчете о прибылях и убытках, расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке обязательств по аренде, затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде (переменные платежи, аренда, срок по которой еще не начался и так далее) не являются существенными.

Общество сдает в аренду помещения. Договор аренды, обычно, заключается на срок до года.

Далее приведены причитающиеся Обществу арендные платежи по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей.

	Будущие поступления по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2022 года	Будущие поступления по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2021 года
Менее 1 года	114 716	108 783
Более года	—	—
Итого до конца действия договоров	114 716	108 783

Общая сумма дохода Общества по операционной аренде за 2022 год составила 229 433 тыс. рублей (2021 год: 217 567 тыс. рублей), доход, относящийся к переменным арендным платежам не существенен.

В рамках управления рисками, связанными с правами на предмет аренды Общество применяет страхования от потери титула, страховые депозиты арендаторов.

18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Далее приведена информация о расчете базовой прибыли на акцию за 2022 и 2021 годы.

	2022 год	2021 год
Чистая прибыль за год, тыс. рублей	78 715	25 691
За вычетом суммы дивидендов по привилегированным акциям	(69 976)	(6 423)
Базовая прибыль за год, тыс. рублей	8 739	19 268
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, штук	797 625	797 625
Базовая прибыль на акцию, рублей	10,96	24,16

В 2022 и 2021 годы у Общества отсутствовали события, влекущие корректировку разводненной прибыли на акцию.

19. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА

В 2022 году Общество выплатило дивиденды, утвержденные акционерами по итогам деятельности за 2021 год в сумме 26 984 тыс. рублей, и промежуточные отчетные периоды 2022 года в сумме 69 976 тыс. рублей (2021 год: сумма дивидендов по итогам 2020 года выплачена в сумме 10 027 тыс. рублей и за промежуточные отчетные периоды 2021 года 22 000 тыс. руб.).

20. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

В 2022 и 2021 годы у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и прекращенные операции.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов Общество не имело долгосрочных активов к продаже.

21. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства

Время от времени в ходе текущей деятельности Общества в судебные органы поступают иски в отношении Общества.

Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних профессиональных консультантов, руководство Общества считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для Общества, и, соответственно, не формировал резерв на покрытие возможных убытков по данным разбирательствам в бухгалтерской отчетности.

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация Руководством Общества законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации свидетельствуют о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и определении размера налогов, и, возможно, будут оспорены операции и деятельность, ранее не вызывавшие претензий. В этом случае возможно начисление дополнительных налогов, штрафов и пеней. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительный период.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов руководство Общества считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества в отношении налоговых, таможенных и валютных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

Обязательства кредитного характера

Основной целью данных инструментов является обеспечение предоставления средств клиентам по мере необходимости. Гарантии и поручительства, представляющие собой безотзывные обязательства Общества по осуществлению платежей в случае неисполнения клиентом его обязательств перед третьими сторонами, обладают таким же уровнем кредитного риска, что и предоставленные займы.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов обеспечения обязательств отсутствовали.

22. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В рамках своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночному риску (который включает риск изменения валютного курса, риск изменения процентных ставок), кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым возникает потенциальный риск неплатежей, представлены в основном денежными средствами в банке, дебиторской задолженностью и финансовыми вложениями. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности и финансовых вложений подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов по сомнительным долгам и на обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, и возможность генерирования денежных средств от текущей деятельности. У Общества отсутствует существенный риск потери ликвидности.

Валютный риск

Валютный риск – это риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым Обществом позициям в иностранных валютах. Подверженность данному риску определяется степенью несоответствия размеров активов и обязательств в той или иной валюте (открытая или закрытая валютная позиция).

В 2022 и 2021 годы Общество осуществляет операции в российских рублях, валютный риск отсутствует.

Процентный риск

Процентный риск – это риск возникновения финансовых потерь (убытков) вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам, обязательствам и внебалансовым инструментам Общества. Основными источниками процентного риска в Обществе могут являться:

- несовпадение сроков погашения активов, пассивов и внебалансовых требований и обязательств;
- несовпадение степени изменения процентных ставок по привлекаемым и размещаемым Обществом ресурсам.

Общество не несет существенного процентного риска, так как заемные средства привлечены Обществом преимущественно по фиксированным ставкам.

Страновой риск

Страновой риск (включая риск неперевода средств) – риск возникновения у Общества убытков в результате неисполнения иностранными контрагентами обязательств из-за экономических, политических, социальных изменений, а также вследствие того, что валюта денежного обязательства может быть недоступна контрагенту из-за особенностей национального законодательства (независимо от финансового положения самого контрагента).

Страновой риск возникает при размещении либо привлечении средств Банком на рынках других стран, что может повлечь негативные последствия при отсутствии учета политических особенностей данных стран, а также особенностей местного законодательства (налогового, таможенного, валютного, и так далее).

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не происходили.

17 марта 2023 года

Генеральный директор



Г.В. Харитонова



Thermophilic cells

57

М.П.

