



**ООО «Аудиторская группа «Линкей»
СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Севкавгеохимия»
за 2022 год**

Акционерам и лицам, отвечающим за корпоративное управление, руководству **Акционерного общества «Севкавгеохимия»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Севкавгеохимия», Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Промышленная 1-я, дом 1, ОГРН 1171513005620, ИНН/КПП 1513067764/151301001**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на «31» декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Севкавгеохимия»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА. СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Стоимость чистых активов **Акционерного общества «Севкавгеохимия»** в течение трех лет подряд срока ниже стоимости уставного капитала. Так, по состоянию на «31» декабря 2020 года составила 6 841 тыс. рублей, по состоянию на «31» декабря 2021 года - 7 310 тыс. рублей, на «31» декабря 2022 года - 6 244 тыс. рублей, стоимость уставного капитала составляет 8 485 тыс. рублей.

Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Информация о данном факте и мероприятиях по исправлению ситуации раскрыта в финансовой отчетности п. 24 Пояснений и является адекватной.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Севкавгеохимия»** за 2022 год.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Применение принципа непрерывности деятельности предполагает, что у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В феврале 2022 года обострилась политическая ситуация на Украине, приведены в действие санкции со стороны ряда стран в отношении граждан и компаний России.

На отчетную дату и на дату составления годовой бухгалтерской отчетности у Акционерного общества «Севкавгеохимия» отсутствуют существенные обязательства, выраженные в иностранной валюте. Акционерное общество «Севкавгеохимия» ведет деятельность на российском рынке, и реализация проектов не зависит от импортных и экспортных операций.

Руководство полагает, что событие после отчетной даты не окажет существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской отчетности и на способность Акционерного общества «Севкавгеохимия» продолжать деятельность непрерывно.

В бухгалтерском балансе АО «Севкавгеохимия» по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 432 тыс. руб. Вопрос является ключевым для аудита ввиду значительного влияния данных показателей на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Акционерного общества «Севкавгеохимия». В целях получения достаточной уверенности в отношении правильности распределения кредиторской задолженности по срокам погашения мы проанализировали учетную политику аудируемого лица, регистры бухгалтерского учета.

Информация раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Раздел «Основные принципы учетной политики», Раздел «Дебиторская и кредиторская задолженность»).

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 не оказала существенное влияние на деятельность Акционерного общества «Севкавгеохимия».

Распространение пандемии COVID-19 на дату подготовки бухгалтерской отчетности за 2022 год, не оказало существенного влияния на непрерывность деятельности Акционерного общества «Севкавгеохимия».

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных корректировок в бухгалтерской отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство управляющей организации **Акционерного общества «Севкавгеохимия»** несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Лицами, отвечающими за корпоративное управление, являются члены совета директоров **Акционерного общества «Севкавгеохимия»**.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство управляющей организации АО «Урал» несет ответственность за оценку способности **Акционерного общества «Севкавгеохимия»** продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 руководством управляющей компании аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

«17» марта 2023 года



Генеральный директор  Артемьева Т.А.

квалификационный аттестат № К 013227,
ОРНЗ 29506006440 в СРО «ААС»

Руководитель задания, по результатам которого составлено
аудиторское заключение  Калинина В.П.

квалификационный аттестат аудитора № 06-000142,
ОРНЗ 21106007706 в СРО «ААС»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская группа «Линкей»

(ООО «Аудиторская группа «Линкей»)

123100, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, дом 12, стр. 2

ОГРН 1157746012270

Член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11506007777

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
		19981621		
		1513067764		
		68.20		
		12267	12	
		384		

Организация Акционерное общество "СЕВКАВГЕОХИМИЯ" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 362001, Северная Осетия - Алания Респ, Владикавказ г, Промышленная 1-я ул, д. № 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО Аудиторская группа "Линкей"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7703042180
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1157746012270

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	-	-	-
п.13	Основные средства	1150	6 158	6 458	6 818
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 158	6 458	6 818
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.17	Дебиторская задолженность	1230	485	768	8
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.15	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33	193	129
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	518	961	137
	БАЛАНС	1600	6 676	7 419	6 954

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 485	8 485	8 485
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	23	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 264)	(1 175)	(1 644)
	Итого по разделу III	1300	6 244	7 310	6 841
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.17	Кредиторская задолженность	1520	432	109	114
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	432	109	114
	БАЛАНС	1700	6 676	7 419	6 954

Руководитель



(подпись)

Базаев Георгий Борисович

(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

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

		Коды		
		0710002		
		31	12	2022
Организация	Акционерное общество "СЕВКАВГЕОХИМИЯ"	по ОКПО 19981621		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1513067764		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2 68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	12267	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
п.9	Выручка	2110	1 619	1 550
п.18	Себестоимость продаж	2120	(2 163)	(1 749)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(544)	(199)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(544)	(199)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	729
п.20	Прочие расходы	2350	(368)	(15)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(912)	515
	Налог на прибыль	2410	(57)	(47)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(969)	468

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(969)	468
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Базаев Георгий Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
19981621	
1513067764	
68.20	
12267	12
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Организация **Акционерное общество "СЕВКАВГЕОХИМИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Федеральная собственность**

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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	8 485	-	-	-	(1 644)	6 841
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	469	469
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	469	469
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	8 485	-	-	-	(1 175)	7 310
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 065)	(1 065)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(969)	(969)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(96)	(96)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	(23)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	8 485	-	-	-	(2 264)	6 244

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	6 841	469	7 310
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	6 841	469	7 310
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(1 644)	469	(1 175)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(1 644)	469	(1 175)
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	6 244	7 310	6 841



Базаев Георгий Борисович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 февраля 2023 г.

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

Организация	Акционерное общество "СЕВКАВГЕОХИМИЯ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	ИНН	19981621		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	1513067764		
		по ОКОПФ / ОКФС	68.20		
		по ОКЕИ	12267	12	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 913	1 557
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 167	1 550
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	746	7
Платежи - всего	4120	(2 073)	(1 493)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(923)	(804)
в связи с оплатой труда работников	4122	(412)	(413)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(106)	(47)
прочие платежи	4129	(632)	(229)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(160)	64
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
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	-	-
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	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(160)	64
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	193	129
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	33	193
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

**Базаев Георгий Борисович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 февраля 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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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 в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



 Руководитель (подпись) Базаев Георгий Борисович
 (расшифровка подписи)

15 февраля 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.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	1 800	1 800	1 800
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	1 719	1 719	1 719
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 840	4 840	4 840
	5288	-	-	-



Руководитель
Базаев Георгий Борисович
(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

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	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель Базаев Георгий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Базаев Георгий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	109	334	36	(46)	(46)	-	-	-	432
	5580	за 2021г.	114	15	1	(27)	(27)	-	-	6	109
в том числе:											
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	94	320	36	(46)	(46)	-	-	-	403
	5583	за 2021г.	99	15	1	(27)	(27)	-	-	6	94
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	13	14	-	-	-	-	-	-	27
	5586	за 2021г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	109	334	36	(46)	(46)	-	X	-	432
	5570	за 2021г.	114	15	1	(27)	(27)	-	X	6	109

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



 Руководитель _____ (подпись)

Базаев Георгий Борисович

 (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	408	406
Отчисления на социальные нужды	5630	123	124
Амортизация	5640	300	360
Прочие затраты	5650	1 332	859
Итого по элементам	5660	2 163	1 749
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	2 163	1 749

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



Руководитель
Базаев Георгий Борисович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 Базаев Георгий Борисович
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель
Базаев Георгий Борисович
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

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



 Руководитель Базаев Георгий Борисович

 (подпись)

 (расшифровка подписи)

 15 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ - ДЕКАБРЬ 2022 ГОДА
АО «Севкавгеохимия»

Содержание

Раздел I. Описательная часть

1	Данные о Предприятии.....	3
2	Структура управления предприятия.....	4
3	Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность.....	5
4	Методы ведения бухгалтерского учета.....	5
5	Основные принципы учетной политики.....	5
6	Информация о связанных сторонах.....	9
7	Уставный капитал и акции.....	10.
8	Совместная деятельность предприятия.....	10
9	Описание основных видов деятельности.....	10
10	Раскрытие информации о рисках.....	10
11	Нематериальные активы.....	11
12	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	11
13	Основные средства.....	11
14	Финансовые вложения.....	13
15	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
16	Материально-производственные запасы.....	13
17	Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	13
18	Расходы.....	14
19	Прочие доходы.....	15
20	Прочие расходы.....	15
21	Оценочные обязательства.....	16
22	Обеспечение обязательств и платежей.....	16
23	Учет государственной помощи.....	16
24	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.....	16
25	Прибыль, убыток.....	16
26	Бухгалтерская отчетность.....	16
27	События после отчетной даты.....	17
28	Информация по прекращаемой деятельности.....	17
29	Информация о реорганизации.....	17
30	Заявление о непрерывности деятельности.....	17

Раздел I. Описательная часть

1. Данные о Предприятии

Полное фирменное название организации	Акционерное общество «Севкавгеохимия»
Сокращенное фирменное название организации	АО «Севкавгеохимия»
Юридический адрес	362001, республика Северная Осетия-Алания г. Владикавказ, ул. 1-я Промышленная, дом 1а
Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа	362001, республика Северная Осетия-Алания г. Владикавказ, ул. 1-я Промышленная, дом 1а
Данные о государственной регистрации	1300562023
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	1513067764
Вид (ы) деятельности	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	68.20
Номера контактных телефонов	499-754-54-24
Адрес электронной почты	ref@uralrosim.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	

АО «Севкавгеохимия» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем преобразования государственного Северо-Кавказского опытно-методического геохимического предприятия «Севкавгеохимия» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 01.07.2013 № 1111-р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 07.10.2014 № 384 и распоряжением Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Республике Северная Осетия-Алания от 30.12.2016 № 145-р и является его правопреемником.

Акционерное общество «Севкавгеохимия» зарегистрировано 23.10.2017 г.

Основными целями и задачами деятельности Общества являются:

- получение прибыли;
- повышение рыночной стоимости акций Общества.

На основании Распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Республике Северная Осетия-Алания от 30.12.2016 г. № 145-р в состав подлежащего приватизации имущественного комплекса вошло 3 (три) земельных участка, 3 (три) объекта капитального строительства и 3 (три) нежилых помещения.

Согласно положениям Налогового кодекса Российской Федерации, с 23 октября 2017г. Общество применяет специальный налоговый режим — упрощенную систему налогообложения с объектом (доходы), которая предусматривает освобождение Общества от обязанности по уплате налога на прибыль, налога на имущество, налога на добавленную стоимость, что существенно снижает налоговую нагрузку на Общество.

Акционерное общество «Севкавгеохимия» по состоянию на 31.12.2022 г. не имеет обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работников за отчетный период - 1 человек.
Численность работающих на отчетную дату – 1 человек.

2. Структура управления предприятия

Органами управления Общества являются:

-общее собрание акционеров;

-совет директоров:

АО «Севкавгеохимия» (распоряжение от 20.06.2022г. №15-56-Р	Баркин Андрей Витальевич	профессиональный поверенный
	Титова Елена Витальевна	профессиональный поверенный
	Карташова Людмила Георгиевна	профессиональный поверенный
	Мухин Николай Владимирович	профессиональный поверенный
	Засеева Гюльнара Аликовна	ведущий специалист-эксперт отдела управления, распоряжения федеральной собственностью и правового обеспечения
	Дулаева Алина Валерьевна	заместитель начальника отдела бюджетного обеспечения, кадров и управления имуществом со специальными режимами обращения

-единоличным исполнительным органом, обязанности которого договором о передаче полномочий от 17.12.2018г. возложена на управляющую организацию АО «Урал» в лице генерального директора Общества Базаева Г. Б. на основании Распоряжения Территориально управления Росимущества в республике Северная Осетия –Алания №15-32-р от 18.03.2022г.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

К компетенции исполнительного органа (управляющей организации) относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

3. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой АО «Севкавгеохимия» на 2022 год. Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер.

Годовая бухгалтерская отчетность Акционерного общества «Севкавгеохимия» за 2022 год составлена в соответствии с Российскими правилами (стандартами) подготовки отчетности.

С 01.01.2018 года Общество применяет УСН с объектом «доходы».

4. Методы ведения бухгалтерского учета

Предприятием применяется автоматизированная форма учета.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности использовалась система программного обеспечения 1-С Предприятие.

Расчет заработной платы и оценочного обязательства на оплату отпусков, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется в данной программе.

5. Основные принципы учетной политики

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, за исключением случаев неприменения способов бухгалтерского учета, установленных ФСБУ.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- другие нормативные документы.

В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.
- обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С»: Бухгалтерский учет платформа 8.3».

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). Оценка основных средств производится исходя из расходов на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Активы, удовлетворяющие вышеуказанным условиям и стоимостью свыше 100 тыс. рублей, относятся к объектам ОС.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

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

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется. Переоценка основных средств не производится.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске в производство, реализации и прочем списании с учета материалы оцениваются по средней себестоимости.

Выбытие материалов отражается в составе прочих доходов и расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются авансы, выданные поставщикам и дебиторская задолженность по прочим операциям. В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Общества по оказанию услуг.

Общество по итогам отчетного периода создает резерв по сомнительным долгам. Общество оставляет за собой право самостоятельно рассчитывать алгоритм образования резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы, а также прочие расходы, которые в соответствии с нормами бухгалтерского законодательства подлежат учету на счете 97 "Расходы будущих периодов".

Расходы будущих периодов списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Срок использования принимается равным сроку, установленному в документах (договорах, счетах, справках, актах и т.п.) поставщика.

Если в документах поставщика срок полезного использования на неисключительные права не установлен, то в соответствии с ГК РФ он принимается равным 5 годам (ст. 1235 ГК РФ).

Учет займов полученных ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Задолженность по займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности не превышает 12 месяцев;

- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности превышает 12 месяцев.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н).

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются при одновременном выполнении критериев признания доходов, установленных п.12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- прочие доходы в том числе уступка права требования денежного долга.

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора.

Вступительные и сравнительные данные не менялись.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она приводит к искажению показателя статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10% от валюты баланса.

6. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной в 2022 году является АО «Урал».

Между обществами заключен договор «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Севкавгеохимия» управляющей организации АО «Урал» от 17.12.2018г. Начислено за услуги – 504000,00руб., задолженности на 01.01.2023г. – нет.

7. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал АО «Севкавгеохимия» по состоянию на 31.12.2021 г. составляет – 8 485 тыс. руб., он состоит из 84 850 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью каждая по сто рублей. Номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг № 1-01-09348-Р от 25.07.2017г.

Базовая прибыль на акцию не рассчитывается в связи с полученным убытком от финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год.

8. Совместная деятельность предприятия

В 2022 году Предприятие не осуществляло совместную деятельность.

9. Описание основных видов деятельности (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)

Основным видом деятельности АО «Севкавгеохимия» является : 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

Выручка определялась методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

виды реализации готовой продукции, работ, услуг	За 2021 г. тыс. руб.	За 2022 г. тыс. руб.	В процентном отношении к итогу
Аренда	1550,0	1619,0	100%
Итого выручка без НДС	1550,0	1619,0	100%

Начислено выручки за аренду помещения по одному договору №24-А/12 от 10.10.2012г. с Юго-западным банком ПАО Сбербанк в сумме 1 166921,86 руб. по 02 октября 2022г. начиная со 2 октября по 31 декабря 2022г. начислено за фактическое пользование недвижимым имуществом 451591,41 руб.

10. Раскрытие информации о рисках

Отраслевые риски

Существует риск неполучения значительной части арендных платежей в связи с ухудшением финансового состояния арендаторов, а также риск сокращения сданных в аренду площадей в связи с расторжением (не заключением) договоров с арендаторами.

Для снижения отрицательных последствий данных рисков Предприятие выполняет следующие действия:

- мониторинг состояния рынка, анализ тенденций, корректировка арендных ставок соответственно прогнозам развития рынка и структуре спроса;
- активное взаимодействие с арендаторами;

- управление издержками (оптимизация затрат).

Предприятие не является производителем товаров, поэтому сырье и материалы для производства у него отсутствуют. Возможное повышение цен на работы и услуги, используемые Предприятием в своей деятельности, если оно произойдет, будет характерно для всей отрасли, и негативно на деятельности исключительно Предприятия не скажется.

Для снижения указанных рисков акционерное общество предпримет все возможные действия, в т.ч.: оптимизация системы управления издержками, повышение качества оказываемых услуг, поддержание долгосрочных отношений с арендаторами.

В случае изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором осуществляется деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

11. Нематериальные активы

Нематериальных активов (далее - НМА), приобретенных и введенных в эксплуатацию в течение отчетного года, не было.

Сделок по продаже НМА не было.

12. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Предприятие не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

13. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого его использование приносит экономические выгоды (доход) Предприятию.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится согласно Учетной политике по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

За отчетный период ввода в эксплуатацию, списания и изменения цены основных средств не было.

Переоценка основных средств Предприятием не производится согласно принятой учетной политики при применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество имеет в составе 3 земельных участка и 6 объектов недвижимости на праве собственности, зарегистрированные 01 апреля 2019 года.

Приказом № 2 от 27.12.2018 года переведены на консервацию с 1 января 2019 года следующие объекты недвижимости:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2021г.
Здание нежилое, РСО-АЛАНИЯ Алагирский р-н, с. Н. Бирагзанг, 00-000006	270 000,00	63 000,00	207 000,00
Здание нежилое, РСО-Алания Ардонский р-н г, Ардон ул. Комарова 48, 00-000008	460 600,00	107 473,38	353 126,62
Здание нежилое, РСО-АЛАНИЯ пригородный р-н СНТ "Баркад", 00-000012	988 700,00	230 696,62	758 003,38

Основное средство, Инвентарный номер	на 01.01.2022 г.			2022 год	на 31.12.2022 г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации и (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Земельный участок, РСО-Алания, Алагирский р-н, с.Н. Бирагзанг по автодорожке Алагир-Владикавказ, 00-000005	4113,5		4113,5		4113,5		4113,5
Здание нежилое, РСО-АЛАНИЯ Алагирский р-н, с. Н. Бирагзанг, 00-000006	270,0	63,0	207,0		270,0	63,0	207,0
Здание нежилое, РСО-Алания Ардонский р-н г, Ардон ул. Комарова 48, 00-000008	460,6	107,5	353,1		460,6	107,5	353,1
Здание нежилое, РСО-Алания Ардонский р-н Г. Ардон ул. Советов 34, 00-000009							
Земельный участок, РСО-Алания, р-н Ардонский г. Ардон ул. Советов 34, 00-000010	611,0		611,0		611,0		611,0
земельный участок, РСО-АЛАНИЯ Пригородный р-н СНТ "БАРКАД", 00-000011	115,0		115,0		115,0		115,0
Здание нежилое, РСО-АЛАНИЯ пригородный р-н СНТ "Баркад", 00-000012	988,7	230,7	758,0		988,7	230,7	758,0
Нежилое помещение, РСО-АЛАНИЯ Г. Владикавказ ул. Коцоева 66 пом.8,9,10,11, 00-000013							

Нежилое помещение, РСО-АЛАНИЯ г. Владикавказ ул. Пожарского д.3, 00-000014	1799,9	1499,9	230	230	1799,9	1799,9	0
Итого	8358,7	1 181,1	7177,6	359,9	8358,7	1901.1	6157.6

14. Финансовые вложения

Финансовых вложений на предприятии нет.

15. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 г.

	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2022г.
На расчетном счете	192,9	33,2
Итого, тыс. руб.	192,9	33,2

16. Материально-производственные запасы.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Предприятие отражает материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи (товары);
- используемые для управленческих нужд Предприятия.

Материально-производственные запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами Предприятия, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

При реализации и ином выбытии покупных товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Движения материально-производственных запасов за отчетываемый период не было.

17. Расчеты с дебиторами и кредиторами (стр.1230,1520 Бухгалтерского баланса)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

Анализ дебиторской задолженности

В таблице представлена расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	0	451,6
Прочие дебиторы, в том числе:	768	33,4
- прочая дебиторская задолженность	7	3,2
- налоги и взносы	0	30,2
- з/плата	0	0
Всего дебиторская задолженность, тыс. руб.	768	485

Дебиторы сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой дебиторской задолженности:

1. Юго-западный банк ПАО Сбербанк – 451591,41 руб.

Анализ кредиторской задолженности

В данной таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	0	0
Задолженность перед персоналом организации	13	13
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9	9
Задолженность по налогам и сборам	84	394
Прочие кредиторы	3	16
Всего кредиторская задолженность, тыс. руб.	109	432

Существенные кредиторы по состоянию на 31.12.2022 г. (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности) :

1. Задолженность по налогу на землю перед бюджетом – 393555,00 руб.

18. Расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка управленческих расходов по основным видам затрат (строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Наименование вида затрат	тыс. руб.	
	Затраты за 2021 год	Затраты за 2022 г.
Затраты на оплату труда	406	408
Отчисления на социальные нужды	124	123
Имущественные налоги (налог на землю)	71	394
Амортизация	360	300
Материальные затраты	0	0
Прочие услуги и затраты, в том числе:	788	938
Затраты по договору управления с АО «Урал»	504	504
прочие	284	434
Итого, тыс. руб.	1749	2163

19. Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование вида доходов	Доходы за 2021 год (тыс. руб.)	Доходы за 2022год. (тыс. руб.)
Штрафы, пени, восстановление резерва по сомнительным долгам, списание кредиторской	1	0
Начислено по решению суда неосновательное обогащение	728,4	
Итого, тыс. руб.	729,4	0

20. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование вида расходов	За 2021 г. (тыс. руб.)	За 2022г. (тыс. руб.)
Налог на землю за прошлые периоды	0	306
Штрафы, пени фискальных органов	0	39
Услуги банков	13	13
Начисленные взносы на выплату вознаграждения членам СД	0	10

Госпошлина	0	0
Итого, тыс. руб.	13	368

21. Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков не начислялся, т.к. в штате один сотрудник и начисленная сумма резерва на отпуска не значительная.

22. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2022 г. обеспечений обязательств и платежей полученных (выданных) не имеется.

23. Учет государственной помощи

На 2022 год Предприятию не выделялось средств государственной помощи.

24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

25. Прибыль, убыток (стр.2300,2400 Отчета о финансовых результатах)

Убыток до налогообложения отчетного года составляет 912,0 тыс. руб.

Начисленный налог на УСН составил 57 тыс. руб.

Чистый убыток отчетного года составляет 969,0 тыс. руб.

26. Бухгалтерская отчетность

В данном разделе представлены комментарии к бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах.

Величина чистых активов Предприятия на 31.12.2022 год составила 6 244 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества остается меньше его уставного капитала по окончании текущего финансового года и предыдущего отчетного периода. Общество планирует не позднее чем через шесть месяцев после окончания 2022 финансового года принять решение об уменьшении уставного капитала общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов

Отчет о движении денежных средств составлен с учетом следующих особенностей:

- поступления от продажи товаров, работ, услуг, в том числе арендные платежи, а также платежи поставщикам и подрядчикам, включая операции по приобретению и продаже основных средств и нематериальных активов, отражены в полной сумме в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

27. События после отчетной даты

Согласно Распоряжению Правительства РФ от 08.02.2017 № 227-р Общество включено в прогнозный план приватизации. В соответствии с распоряжением Правительства РФ от 29.07.2014 № 1419-р. АО «Российский аукционный дом» будет осуществлена продажа акций Общества посредством публичного предложения в 2023 г.

28. Информация по прекращаемой деятельности и информация по сегментам

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было. Информация по сегментам отсутствует.

29. Информация о реорганизации

Реорганизация не предусмотрена.

30. Заявление о непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор АО «Урал»
управляющей организации АО «Севкавгеохимия»



Базаев Г.Б.

« 15 » февраля 2023 года