

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		3
1	Данные о Предприятии.....	4
2	Структура управления предприятия.....	5
3	Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность.....	5
4	Методы ведения бухгалтерского учета.....	5
5	Основные принципы учетной политики.....	9
6	Информация о связанных сторонах.....	10
7	Уставный капитал и акции.....	10
8	Совместная деятельность предприятия.....	10
9	Описание основных видов деятельности.....	10
10	Раскрытие информации о рисках.....	11
11	Нематериальные активы.....	11
12	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	11
13	Основные средства.....	13
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.....	17
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 геолога-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. № 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 отдельно 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 (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

