

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
Организация Акционерное общество "Сизакор"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	00748922		
Вид экономической деятельности Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей	ИНН	9102047903		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Местонахождение (адрес) 295001, Крым Респ, Симферополь г, Крылова ул, д. № 155	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

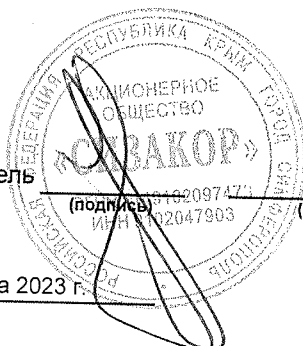
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АФ "ГЛОБУС-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9102026741
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1149102044244

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	-	-	-
	Основные средства	1150	94 246	95 878	55 622
	в том числе:				
	Права пользования активами	11501	50 027	51 175	-
	Здания, сооружения	11502	17 159	13 533	13 929
	Машины, оборудование	11503	22 366	38 959	40 648
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	30 000	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		30 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	48 345	49 287	441
	Прочие внеоборотные активы	1190	116	216	315
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	116	216	315
	Итого по разделу I	1100	172 707	145 381	56 378
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	29 343	18 876	16 170
	в том числе:				
	Материалы	12101	16 168	10 369	8 773
	Товары	12102	4 185	1 583	1 283
	Готовая продукция	12103	8 878	6 747	5 955
	Полуфабрикаты собственного производства	12104	112	177	159

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	58 318	58 318	59 820
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	11 020	13 153
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	5 927	5 927
	Резервный капитал	1360	1 797	1 377	1 254
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	57 126	32 247	29 558
	Итого по разделу III	1300	117 241	108 889	109 712
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	45 853	47 233	360
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	50 966	51 069	-
	в том числе:				
	Обязательство по договорам аренды		50 966	51 069	-
	Итого по разделу IV	1400	96 819	98 302	360
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	13 776	8 591	10 655
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	702	557	808
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 089	5 849	(975)
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 227	2 168	1 808
	Прочие обязательства	1550	103	106	-
	в том числе:				
	Обязательство по договорам аренды		103	106	-
	Итого по разделу V	1500	16 106	10 865	12 463
	БАЛАНС	1700	230 166	218 056	122 535

Руководитель

Фролов Евгений
Григорьевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	-	2
	Дебиторская задолженность	1230	3 323	2 736	2 059
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	761	543	729
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 458	1 108	264
	Оценочные обязательства	12303	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 500	30 500	30 500
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	21 500	30 500	30 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 218	20 460	17 355
	в том числе:				
	Касса организации	12501	35	71	13
	Расчетные счета	12502	1 377	20 389	17 342
	Прочие оборотные активы	1260	72	102	71
	Итого по разделу II	1200	57 459	72 674	66 157
	БАЛАНС	1600	230 166	218 056	122 535

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Акционерное общество "Сизакор"	ИНН	00748922		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	9102047903		
Вид экономической деятельности	Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей	по ОКОПФ / ОКФС	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12200	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	90 385	82 007
	в том числе:			
	Продукция, товары	21101	46 799	41 106
	Аренда	21102	43 586	40 901
	Себестоимость продаж	2120	(52 153)	(44 929)
	в том числе:			
	Продукция, товары	21201	(30 650)	(29 281)
	Аренда	21202	(15 576)	(15 648)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 232	37 078
	Коммерческие расходы	2210	(4 632)	(4 279)
	в том числе:		-	-
	Управленческие расходы	2220	(21 921)	(22 768)
	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 679	10 031
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 481	1 621
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 756	4 517
	Прочие расходы	2350	(6 332)	(5 237)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 584	10 932
	Налог на прибыль	2410	(2 232)	(2 543)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 669)	(2 590)
	отложенный налог на прибыль	2412	437	47
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 352	8 389

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	11 020	2 133
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	5 927	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	25 299	10 522
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Фролов Евгений
Григорьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2022
00748922	
9102047903	
68.20.2	
12200	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОНФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Сизакор"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	59 820	-	19 079	1 254	29 558	109 711
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 389	8 389
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 389	8 389
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 132)	-	-	(2 132)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(2 132)	X	-	(2 132)
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	-	-

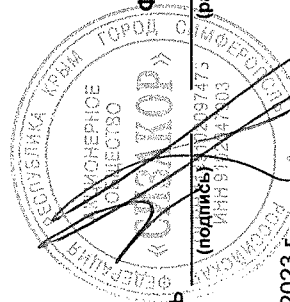
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	123	(123)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	58 318	-	16 947	1 377	32 247	108 889
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	8 352	8 352
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 352	8 352
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(11 019)	-	-	(11 019)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(11 019)	X	-	(11 019)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
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	420	(420)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	58 318	-	1 797	1 797	57 126	117 241

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	109 712	8 389	(1 502)	116 599
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(7 710)	-	(7 710)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	109 712	679	(1 502)	108 889
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	29 558	10 399	-	39 957
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(7 710)	-	(7 710)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	29 558	2 689	-	32 247
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	80 154	(2 010)	(1 502)	76 642
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	80 154	(2 010)	(1 502)	76 642

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	117 241	108 889	109 712



Руководитель **Фролов Евгений Григорьевич**
 (подпись) 912447203 (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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

Организация Акционерное общество "Сизакор"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

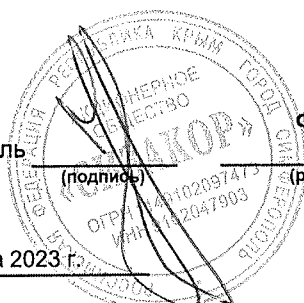
Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
00748922		
9102047903		
68.20.2		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	92 638	84 105
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 768	41 273
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	44 786	40 854
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 084	1 978
Платежи - всего	4120	(89 199)	(78 677)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(56 481)	(45 514)
в связи с оплатой труда работников	4122	(28 916)	(28 399)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 974)	(3 230)
прочие платежи	4129	(828)	(1 534)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 439	5 428
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 363	2 751
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	705	1 741
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	9 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 658	1 010
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(33 044)	(2 012)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 044)	(2 012)
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	(30 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 681)	739

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	-	(3 062)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(3 062)
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	-	(3 062)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(17 242)	3 105
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 460	17 355
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 218	20 460
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Фролов Евгений
Григорьевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Сизакор"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2022	12	31
00748922		
9102047903		
68.20.2		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

**Фролов Евгений
Григорьевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Сизакор"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	94 246	95 878	55 622
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	48 345	49 287	441
Прочие внеоборотные активы	1190	116	216	315
Запасы	1210	29 343	18 876	16 170
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	-	2
Дебиторская задолженность*	1230	3 323	2 736	2 059
Финансовые вложения краткосрочные	1240	51 500	30 500	30 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 218	20 460	17 355
Прочие оборотные активы	1260	72	102	71
ИТОГО активы	-	230 166	218 056	122 535
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	45 853	47 233	360
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	50 966	51 069	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	13 776	8 591	10 655
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 227	2 168	1 808
Прочие обязательства краткосрочные	1550	103	106	-
ИТОГО пассивы	-	112 925	109 167	12 823
Стоимость чистых активов	-	117 241	108 889	109 712

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	54 340	41 539	95 878
Отложенные налоговые активы	1180	516	48 771	49 287
Итого по разделу I	1100	55 073	90 310	145 382
БАЛАНС	1600	126 646	90 310	216 956
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 957	(7 709)	32 247
Итого по разделу III	1300	116 599	(7 709)	108 890
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	388	46 844	47 232
Прочие обязательства	1450	-	51 175	51 175
Итого по разделу IV	1400	388	98 019	98 407
БАЛАНС	1700	121 260	90 310	211 570

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)	
	5110	за 2021г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)	
В том числе:															
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)	
	5111	за 2021г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

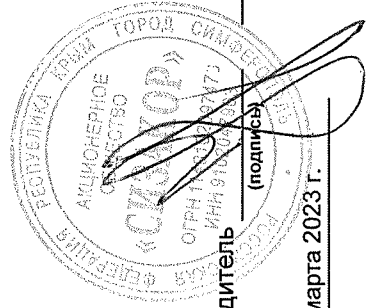
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	44	44	44
в том числе:				
Проект ТУ на фэйзер трубу	5131	44	44	44

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		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	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель
Фролов Евгений
Григорьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	1 625	4 274	(25)	(2 349)	3 525
	5250	за 2021г.	680	1 777	(329)	(503)	1 625
В том числе:							
Комплексы по переработке полистирольных отходов	5241	за 2022г.	37	-	-	-	37
	5251	за 2021г.	37	-	-	-	37
Автоматической установка пожарной сигнализации и системы оповещения (лит. Б,В,Г,Д,Р,А-1)	5242	за 2022г.	1 588	992	-	-	2 579
	5252	за 2021г.	366	1 222	-	-	1 588
Система отопления лит Г 5 эт 9 эт	5243	за 2022г.	-	75	-	-	75
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система пожаротушения	5244	за 2022г.	-	627	-	-	627
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система аварийного освещения	5245	за 2022г.	-	25	-	-	25
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Тепловой узел отопления лит Г для 5 эт-9 эт	5246	за 2022г.	-	153	-	-	153
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Навес для защиты труб от солнца лит УТ	5247	за 2022г.	-	28	-	-	28
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильная система (температура -20° С)	5248	за 2022г.	-	141	-	(141)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
ремонт крыши лит А	5249	за 2022г.	-	244	-	(244)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Навес для защиты труб от солнца лит Д		за 2022г.	-	179	-	(179)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Навес для защиты труб от солнца лит Г		за 2022г.	-	50	-	(50)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения		за 2022г.	-	(21)	-	21	-
		за 2021г.	-	250	-	(250)	-
Лазерный гравер маркер в линию Gray XM-50 с излучателем JPT LPS со стабилизатором напряжения IS 10		за 2022г.	-	1 060	-	(1 060)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Намотчик Н 110 в комплекте		за 2022г.	-	696	-	(696)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильная система (температура -20 ° С)		за 2022г.	-	25	25	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ус-ка для пр-ва пленки трусима		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	277	-	277	-	-
Насос центробежный Saeg IR 40-200 А		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	51	-	-	51
Втулка калибрующая д 225м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	68	-	(68)	-

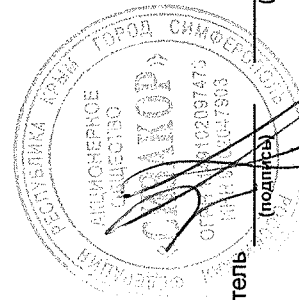
Установка компрессорная K25M1-01	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	72	-	(72)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	67	-	(67)
Автоагрегатчик JVAL-800G	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	45	-	(45)
Тележка гидравлическая с весами OX25-Scale 2500кг	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-

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	-	250
в том числе:			
Система видеонаблюдения	5261	-	250
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	11 198	8 972	9 017
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 205	37 490	39 499
	5288	-	-	-



Руководитель
Фролов Евгений
Григорьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

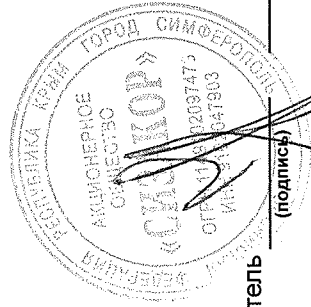
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная коррективировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	30 000	-	-	-	-	30 000	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	30 500	-	-	9 000	-	-	-	21 500	-
	5315	за 2021г.	30 500	-	-	-	-	-	-	30 500	-
в том числе:											
Депозит	5306	за 2022г.	30 500	-	-	9 000	-	-	-	21 500	-
	5316	за 2021г.	30 500	-	-	-	-	-	-	30 500	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	30 500	-	30 000	9 000	-	-	-	51 500	-
	5310	за 2021г.	30 500	-	-	-	-	-	-	30 500	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



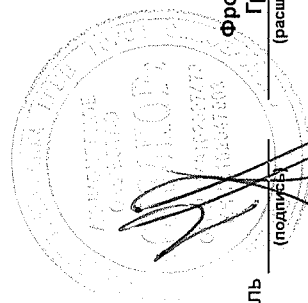
Руководитель
 Григорьевич
 (подпись)

Фролов Евгений
 Григорьевич
 (расшифровка подписи)

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



Фролов Евгений
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

17 марта 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	619	382	575	305	442	170
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	277	217	258	165	125	30
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	252	75	177	-	177	-
прочая	5543	90	90	140	140	140	140
	5544	-	-	-	-	-	-

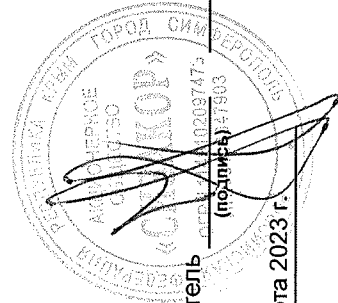
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	списание на финансовый результат				перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления							
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.	51 069	-	-	(103)	-	-	-	-	50 966	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	8 591	13 631	(8 422)	-	(24)	-	-	-	13 776	
	5580	за 2021г.	10 655	7 079	-	(9 108)	(35)	-	-	-	8 591	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	557	676	-	(518)	(13)	-	-	-	702	
	5581	за 2021г.	808	542	-	(793)	-	-	-	-	557	
авансы полученные	5562	за 2022г.	5 849	6 970	-	(5 724)	(11)	-	-	-	7 084	
	5582	за 2021г.	6 065	4 359	-	(4 532)	(34)	-	-	-	5 849	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 141	5 980	-	(2 140)	-	-	-	-	5 981	
	5583	за 2021г.	3 782	2 141	-	(3 782)	-	-	-	-	2 141	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	44	5	-	-	(40)	-	-	-	9	
	5586	за 2021г.	9	37	-	(1)	-	-	-	-	44	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	8 591	13 631	(8 422)	-	(24)	X	-	-	13 776	
	5570	за 2021г.	10 655	7 079	-	(9 108)	(35)	X	-	-	8 591	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	40 018	33 077
Расходы на оплату труда	5620	26 142	21 458
Отчисления на социальные нужды	5630	5 114	6 204
Амортизация	5640	3 192	1 142
Прочие затраты	5650	6 307	10 906
Итого по элементам	5660	80 773	72 787
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 067)	(811)
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78 706	71 976

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



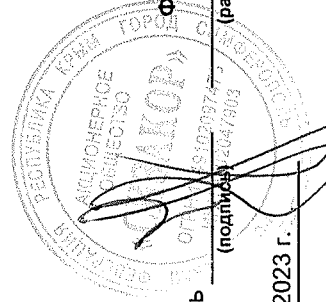
**Фролов Евгений
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель

17 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 168	2 543	(2 371)	(113)	2 227

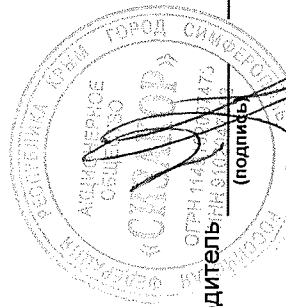


Руководитель Фролов Евгений Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	(8)	(8)
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Фролов Евгений Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

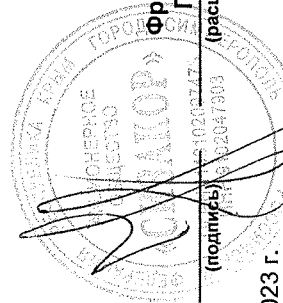
17 марта 2023 г.

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	-	184	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	184	-	-
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 _____
 (подпись) _____
 Фролов Евгений Григорьевич
 (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «СИЗАКОР»
за 2022г.

1. Общие сведения.

1.1. *Данные о хозяйственной деятельности АО «СИЗАКОР» (далее Общество).* Полное наименование: **Акционерное общество «СИЗАКОР»;**

Сокращенное наименование: **АО «СИЗАКОР»;**

Юридический адрес: 295002, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Крылова, д. 155

Общество (регистрационный номер/ОКПО - 04851048) создано 09.06.1995 г. на основании решения Фонда Государственного имущества Украины №6-ПП от 08.06.1995г., путем приватизации. С целью выполнения требований законодательства Украины 28.04.2011г. было переименовано в ПАО «Сизакор». На основании решения внеочередного собрания акционеров от 12.11.2014г. с 27.11.2014 г. переименовано в АО «Сизакор».

В целях обеспечения участия в отношениях гражданского оборота и на основании Федерального закона от 05.05.2014 г. №124-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О введении в действие части первой Гражданского кодекса Российской Федерации" и статью 1202 части третьей Гражданского кодекса Российской Федерации" учредительные документы ПАО «Сизакор» были приведены в соответствие с законодательством Российской Федерации. В результате 27.11.2014 года сведения об Акционерном обществе «Сизакор» были внесены в Единый государственный реестр юридических лиц под государственным регистрационным номером 1149102097473.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 27.11.2014г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

АО «СИЗАКОР» в 2022г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- производство и реализация пластмассовых труб;
- аренда собственного недвижимого имущества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2022г. составила: 48 чел.

Ключевой персонал:

Генеральный директор – Фролов Евгений Григорьевич.

Главный бухгалтер – Ни Альфия Абдрахмановна с 01.10.2022г.

Зам. генерального директора – Бритикова Татьяна Никаноровна (главный бухгалтер с 01.01.2022г. по 30.09.2022г.)

Председатель Наблюдательного Совета - Флейклер Инна Александровна

Члены Наблюдательного Совета: Кизеев Александр Владимирович,

Перова Екатерина Владимировна

Ким Анжела Владимировна

Дрижов Олег Александрович

Акционерами Общества являются:

Акционер	31 декабря 2022г., %	31 декабря 2021г., %
Компания «ТАРХЕЛЬМ ЛТД» (Кипр)	100	
Компания «КАРПЛЕНЕТКО ЛТД» (Кипр)		100

На осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений получена бессрочная Лицензия №82-Б\00228 от 19.04.2019г.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 17 марта 2023г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу №11 от 22.10.2022г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :		Приказ №11 от 24.10.2022г
- собственные	11.11.2022	
- арендованные	28.10.2022	
Покупные товары и товары отгруженные	08.11.2022	
Инвентарь и хоз.принадлежности	01.11.2022	
Оборудование к установке	31.12.2022	
Вложения во внеоборотные активы	31.12.2022	
Расходы будущих периодов	31.12.2022	
Нематериальные активы	31.12.2022	
Материально-производственные запасы	08.11.2022	
Незавершенное производство	14.11.2022	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022	
Финансовые вложения	31.12.2022	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными обнаружены;

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протокол №1 от 31.12.2022г).

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2022г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №25 от 31.12.2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г., отчета о финансовых результатах за 2022г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2022 г. и Пояснений в табличном и текстовом виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: № 25 от 31.12.2021г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету, равной величине оплаты в денежной и иной форме, уплаченной или начисленной при приобретении (создании) актива.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

3.2. Основные средства и капвложения. Аренда.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основные средства подлежат классификации на следующие виды:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- инвестиционная недвижимость;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного оборудования) и включает в себя следующие группы: лифты, подъемное оборудование, оборудованию электросетей, станки и прочие машины и оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Стоимостной лимит 40 000 (сорок тысяч) рублей. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости (зданий и сооружений), а также для лифтов, подъемного оборудования, оборудованию электросетей, станков. Данные объекты основных средств считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» вне зависимости от их стоимости.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

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

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

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости основного средства или 300 000 (триста тысяч) рублей.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, и фактически эксплуатируемым, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, введенные в эксплуатацию до момента государственной регистрации, принимаются к учету в качестве основных средств обособленно с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Начисленные проценты по заемным средствам, направленным для приобретения, сооружения или изготовления объекта основных средств, в фактические затраты на приобретение основных средств не включаются. Такие проценты отражаются в составе прочих расходов на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Переоценка основных средств не производится.

Приобретаемое оборудование, требующее монтажа до ввода его в состав основных средств, учитывается на счете 07 "Оборудование к установке".

Затраты на текущий ремонт, а также внеплановый ремонт в той степени, в какой он не улучшает и не продлевает показатели функционирования основного средства, к капитальным вложениям не относятся. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Объекты основных средств, выявленные при проведении Обществом инвентаризации активов и обязательств как излишки, принимаются к бухгалтерскому учету по их текущей рыночной стоимости.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей общество рассчитывает на основании положений договоров. (Основание: пункт 12 ФСБУ 26/2020).

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка

балансовой стоимости ОС на конец периода, предшествующего отчетному в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Ежегодно производится проверка размера стоимостного лимита для несущественных основных средств, элементов амортизации и оформляется документально.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционную недвижимость.

Если недвижимость включает в себя часть, которая удерживается для получения арендной платы или в целях получения выгоды от прироста стоимости, и другую часть, которая удерживается для целей производства или поставки товаров, или оказания услуг либо в административных целях, то соответствующая недвижимость будет являться инвестиционной недвижимостью, только если ее часть, удерживаемая для использования в производстве или поставке товаров, или оказания услуг либо в административных целях, будет менее 20 %.

Инвестиционная недвижимость оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Перевод объекта между категориями из инвестиционной недвижимости или в инвестиционную недвижимость производится на дату расторжения (заключения) договора операционной аренды.

Инвестиционная недвижимость в отчете о финансовом положении отражается как в составе основных средств. Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости и её движение раскрываются в примечаниях отдельно от других групп основных средств.

Основное средство подлежит переклассификации в долгосрочный актив к продаже, если имеется факт неиспользования этого актива на момент переклассификации при наличии решения о его продаже и подтверждении того, что его использование в будущем не предполагается. Имущество относящееся к долгосрочному активу к продаже учитывается на балансовом счете 41.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. (Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и

способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя:

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. (Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя. (Основание: п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой общество привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (Основание: п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018).

3.3 Материально-производственные запасы.

Осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости. Снижение стоимости запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Мероприятия по созданию резерва проводятся в случае, если балансовая стоимость вида запасов, по которому возможно создание резерва, составляет не менее пяти процентов валюты баланса.

3.4. Дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам создается Обществом в отношении сомнительной дебиторской задолженности, т.е. по задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если дебиторская задолженность не подтверждается договором или возникла не в силу каких-либо договорных обязательств, то такая задолженность в расчет резерва по сомнительным долгам Обществом не включается.

Величина резерва определяется ежемесячно (на последнее число каждого месяца) отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Для расчета резерва по сомнительным долгам принимается полная сумма задолженности по договору с учетом НДС.

3.5. Финансовые инвестиции

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, если одновременно выполняются условия, предусмотренные п. 2 ПБУ 19/02.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является общество, организациям-заемщикам и т.п.).

Первоначальная стоимость финансового вложения формируется согласно п.п.8-17 ПБУ 19/02.

Общество, как субъект малого предпринимательства, осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном ПБУ 19/02, для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02).

Доходы по финансовым вложениям учитываются равномерно на конец каждого месяца и на дату погашения в составе прочих доходов в соответствии с ПБУ 9/99 (п. 34 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Расходы, связанные с предоставлением обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества (п.35 ПБУ 19/02).

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами общества (п.36 ПБУ 19/02).

На основании п. 38 ПБУ 19/02 общество проводит проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

3.6. Доходы.

1. Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции собственного производства, товаров, оказания услуг, выполнения работ и от

сдачи в аренду собственного имущества.

2. Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности (при наличии условий, предусмотренных п.12 ПБУ 9/99). Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Длительным циклом производства признается период, длительность которого составляет свыше 1 месяца. Выручка от продажи готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по завершении производства, работы, услуги в целом (п.13 ПБУ 9/99). Доходы общества, не являющиеся доходами по обычным видам деятельности, учитываются в составе прочих доходов (п. 5 ПБУ 9/99, п. 5 ПБУ 10/99).

3.7. Расходы, в т.ч.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (метод начисления).

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие расходы.

Расходы будущих периодов

1. Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

2. Расходы, понесенные на приобретение лицензий, программного обеспечения по лицензионному договору, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 97 и подлежат равномерному списанию на счета затрат в течение срока действия лицензии или соответствующего договора, если срок действия не установлен, то в течении пяти лет.

Расходы, понесенные на получение сертификатов соответствия, санитарно-эпидемиологических и гигиенических заключений отражаются в бухгалтерском учете Общества с учетом величины затрат, а именно единовременно в текущих расходах отчетного периода на дату получения документа, при условии, что данные расходы составляют менее 45000 руб., в противном случае на счете 97 и подлежат равномерному списанию на счета затрат в течение срока действия соответствующего договора.

3.8. Учет расходов по займам и кредитам.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре (п. 2 ПБУ 15/2008).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6 ПБУ 15/2008).

Учет процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) производится в составе прочих расходов равномерно в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 8 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п. 4 ПБУ 15/2008). Для этого открываются отдельные субсчета к счетам 66 и 67.

Расходы по займам (в том числе, относящиеся к инвестиционным активам) признаются прочими расходами.

3.9. Способы оценки имущества.

Запасы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, полученные безвозмездно, оцениваются по справедливой стоимости.

3.10. Учет договоров строительного подряда

Общество не выступает в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда.

3.11. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Отчет о движении денежных средств заполняется в соответствии с ПБУ 23/2011, утвержденном приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н. В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.11.1. Денежные средства и их эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и вклады на срок до трех месяцев.

3.11.2. Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата.

3.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Для составления бухгалтерской отчетности стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов и других активов, не перечисленных, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимаются к бухгалтерскому учету (п.9 ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату изменения курса (п. 7 ПБУ 3/2006).

Пересчет кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции (на дату признания расхода) в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы учитываются в составе прочих доходов и расходов (п.7 ПБУ 9/99, п.11 ПБУ 10/99) и подлежат зачислению на финансовые результаты общества (п.13 ПБУ 3/2006).

3.13. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков, начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно на последнее число месяца.

3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2022 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

В качестве первичных учетных документов могут быть использованы оправдательные документы, составленные или полученные в процессе деятельности общества, без оформления на его основе специального первичного учетного документа, при условии, что оправдательные документы содержат все обязательные реквизиты первичного учетного документа. К таким документам могут быть отнесены: договор, кассовый чек, квитанция об оплате, авансовый отчет, судебный акт, торговый товарный счет и другие документы, используемые для оформления гражданско-правовых отношений с контрагентами, работниками, государственными органами.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Налоги и взносы, начисляемые и оплачиваемые обществом в бюджет:

- налог на прибыль по ставке 20%;
- НДС 20%;

- страховые взносы за работников;
- НДФЛ с выплат работникам;
- налог на имущество;
- транспортный налог.

АО «СИЗАКОР» является субъектом малого предпринимательства, поэтому применяет пониженные тарифы страховых взносов.

5. Корректировка данных межотчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в бухгалтерском балансе в составе основных средств, на 31 декабря 2021 г., в межотчетный период отражена информация об арендованных земельных участках, которая отражена по строкам 1150 «Основные средства», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1450 «Прочие обязательства», 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

Также Общество в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» провело корректировку балансовой стоимости основных средств в связи с пересмотром срока полезного использования и применением ликвидационной стоимости на 31 декабря 2021г., в межотчетный период.

Корректировки отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	54 340	41 539	95 878
Отложенные налоговые активы	1180	516	48 771	49 287
Итого по разделу I	1100	55 072	90 310	145 381
БАЛАНС	1600	127 746	90 310	218 056
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 957	(7 709)	32 247
Итого по разделу III	1300	116 599	(7 709)	108 889
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	388	46 844	47 233
Прочие обязательства	1450	-	51 175	51 069
Итого по разделу IV	1400	388	98 019	98 302
БАЛАНС	1700	127 746	90 310	218 056

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2022г. составляют:

Тыс. Руб.

	Программное обеспечение	Права и патенты	Торговые марки	прочее	Всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.				44	44
Поступление в 2022г.					
перемещение					
выбытие					
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.				44	44
Накопленная амортизация на 31.12.2021г.				44	44
Амортизация за 2022 год					
Выбытие амортизации					
Амортизация на 31.12.2022г.				44	44
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2021г.				-	-
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2022г.				-	-

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Тест на обесценение нематериальных активов не проводился в связи с отсутствием признаков обесценения.

6.2. Основные средства.

Информация о наличии и движении объектов основных средств приведена в табличной части пояснений (раздел 2).

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.22г.: 1.205 тыс. руб.

- Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости;

- На 01.01.2022г. 8.972 - тыс. руб.
- На 31.12.2022г. 11.198 - тыс. руб.

- Результат от выбытия основных средств за 2022 г.:

- Прибыль 128 тыс. руб.

На балансе имеют место объекты основных средств со 100% износом, стоимость которых не погашается.

Выбытие в части списания и продажи внеоборотных активов согласованы с Наблюдательным советом.

В отчетном периоде переоценка основных средств не осуществлялась, в залоге основные средства не состояли, объекты финансового лизинга в учете не числятся. объектов недвижимости, находящихся в процессе госрегистрации, нет.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Общество использует арендованные объекты основных средств. Полученные в аренду основные средства по договорам:

- №27-2017 от 09.02.2017г. предмет аренды- земельный участок 298м², расположенный по адресу г. Симферополь, ул. Крылова, 155, кадастровый номер 90:22:000000:791, кадастровая стоимость 1482,18руб.;

- №222-2017 от 23.03.2017г. предмет аренды- земельный участок 450м², расположенный по адресу г. Симферополь, ул. Крылова, 180, кадастровый номер 90:22:000000:1504, кадастровая стоимость 2917201,50руб.;

– №223-2017 от 23.03.2017г. предмет аренды- земельный участок 77959м2, расположенный по адресу г. Симферополь, кадастровый номер 90:22:000000:792, кадастровая стоимость 368201916руб.

Взятые в аренду объекты основных средств отражаются как права пользования активами.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

6.4. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2022г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» и в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более или менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 216 тыс.руб.:

Расходы будущих периодов	Сумма, тыс.руб
1С:Предприятие 8 клиентская лицензия на 5 рабочих мест(программная защита)	9
Лицензии на сервер	6
Программа"Договорчики"	4
Сертификация водяных труб дек. 2020-2023	140
Итого:	216

6.5. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые инвестиции не обременены залогом.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Общая сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г.(строка 1170 Баланса) составила: 30.000 тыс. руб.,

В составе финансовых вложений учтены процентные займы:

Наименование заемщика	Сумма задолженности по займу на 31.12.2022, тыс.руб.	% -ная ставка по займу	Срок возврата	№ договора
ООО «Аналог»	30.000	8,5	25.12.2024г	01_11/22 от 08.11.2022г

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты не предоставлялись.

6.6. Запасы.

Информация об остатках и движении отдельных видов запасов приведена в табличной части пояснений (раздел 4).

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу по состоянию на 31.12.2022г.:

- находящиеся в пути на отчетную дату– отсутствуют;
- бесплатно полученные в виде образцов размере 2тыс.руб.
- приобретенные с условием оплаты не денежными средствами в отчетном периоде - отсутствуют;
- переданные на ответственное хранение – отсутствуют;
- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге – отсутствуют.

Общество не применяет ФСБУ 5\2019 в отношении управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5\2019).

В составе запасов учитывается спецодежда и спецоснастка, по которым срок полезного использования не больше 12 мес. или длительности операционного цикла (пп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия выявления превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи, так как отсутствовали группы запасов без движения в течение года и признаки их морального устаревания и обесценения.

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности и созданных резервов сомнительных долгов приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу (разделы 5.1 – 5.2).

В течение 2022 г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму: 33 тыс. руб., в т.ч. за счет резерва сомнительных долгов: 33 тыс. руб.

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	Тыс. Руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3218	20460	17355
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	--	--	--
Денежные эквиваленты	--	--	--
Итого денежные средства и их эквиваленты	3218	20460	17355
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря			
- размер процента по депозиту в соответствии с договором	5,9%		

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2022 года зарегистрированный и оплаченный уставный капитал состоял из 79 245 542 простых акций номинальной стоимостью 0,735915 руб. на общую номинальную стоимость 58 317 983,04093 руб, что соответствует Уставу и размеру, зарегистрированному в ЕГРЮЛ.

Акциями Общества по состоянию 31.12.2022г. владело 100% 1 юридическое лицо - Компания «ТАРНХЕЛЬМ ЛТД», Кипр.

6.9.2. Добавочный капитал (строки 1340, 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал на конец 2022 года составил 0 тыс.руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) Общества на конец 2021 года составила 11020 тыс. руб., на конец 2022 года – 0 тыс. руб. Изменения в течение 2022 года связаны с выбытием с баланса Общества объекта основных средств, по которому ранее была начислена дооценка в сумме 11020 тыс. руб. В отчетном периоде указанная сумма дооценки была списана на счет нераспределенной прибыли.

В 2022г. добавочный капитал был направлен на погашение убытка прошлых периодов в размере 5.197 тыс.руб. согласно протоколу Наблюдательного совета №37 от 31.12.22г.

6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2022 года составил: 1.797 тыс.руб. Согласно Уставу (п.5.3) Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества, путем ежегодных отчислений не менее 5% суммы чистой прибыли

В течение 2022 года производились начисления в резервный фонд в размере 5% от прибыли за 2021г., что составило сумму 1.797 тыс.руб.

6.9.4. Прибыль на акцию.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

По итогам 2022г. Обществом получена прибыль в размере 8352 тыс.руб.

ПЕРИОД	Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.)	Количество акций за период (шт.)
На 01.01.2022	79 245 542	79 245 542
Изменения за период	--	--
На 31.12.2022	79 245 542	79 245 542
Итого средневзвешенное количество акций (итого кол-во шт. за 12 мес./12 мес.		

- базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, за 2022 год составила: 0,1054 руб.

6.10. Оценочные обязательства.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период 2022	Остаток на начало года	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего-		2168	2543	2137	113	2227
В т.ч.						
- на выплату ежегодного вознаграждения						
- резерв на оплату отпусков		2168	2543	2137	113	2227
- прочие						

6.11. Заемные средства

Заемные средства в 2022 году не привлекались.

6.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу (раздел 5.3 – 5.4).

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

Виды обязательств	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
По аренде земли (ППА)	50966	103	51069	106	---	--
Итого	50966	103	51069	106		

По состоянию на 31.12.2022г. в составе прочих обязательств числилось:

- *В долгосрочных:*

-193,6 тыс. руб. - №27-2017 от 09.02.2017г. предмет аренды- земельный участок 298 кв.м, расположенный по адресу г. Симферополь, ул. Крылова, 155, кадастровый номер 90:22:000000:791, кадастровая стоимость 1482,18руб.;

-49948,06 тыс. руб. - №222-2017 от 23.03.2017г. предмет аренды- земельный участок 450 кв.м,

расположенный по адресу г. Симферополь, ул. Крылова, 180, кадастровый номер 90:22:000000:1504, кадастровая стоимость 2.917.201,50руб.;

-824,34 тыс. руб. - №223-2017 от 23.03.2017г. предмет аренды- земельный участок 77959 кв.м, расположенный по адресу г. Симферополь, кадастровый номер 90:22:000000:792, кадастровая стоимость 368.201.916руб.

- *В краткосрочных: обязательства по договорам аренды в течение ближайших 12 месяцев:*

-0,4 тыс. руб. - №27-2017 от 09.02.2017г. предмет аренды- земельный участок 298 кв.м., расположенный по адресу г. Симферополь, ул. Крылова, 155, кадастровый номер 90:22:000000:791, кадастровая стоимость 1.482,18руб.;

-100,94 тыс. руб. - №222-2017 от 23.03.2017г. предмет аренды- земельный участок 450 кв.м., расположенный по адресу г. Симферополь, ул. Крылова, 180, кадастровый номер 90:22:000000:1504, кадастровая стоимость 2.917.201,50 руб.;

-1,66 тыс. руб. - №223-2017 от 23.03.2017г. предмет аренды- земельный участок 77959 кв.м., расположенный по адресу г. Симферополь, кадастровый номер 90:22:000000:792, кадастровая стоимость 368.201.916 руб.

6.14. Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- начисленный в отчетном периоде условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 2364 тыс. руб.

- постоянные разницы отчетного периода 579 тыс. руб. и временные разницы отчетного периода 2184 тыс. руб., повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль;

- сумма постоянного налогового обязательства(актива) 116 тыс. руб., отложенного налогового актива 943 тыс. руб. и отложенного налогового обязательства 1379 тыс.руб..

тыс. руб.

Показатели расчета налога на прибыль	
Прибыль/убыток до налогообложения	10584
ставка налога на прибыль	20%
условный доход (-), расход (+) по налогу на прибыль	2117

Временные разницы, всего, в т.ч.	+2184
остаточная стоимость реализованных и списанных основных средств НУ < БУ	49
амортизация основных средств НУ<БУ (Дт26, Дт44)	71
убыток от продажи основных средств, полученный в предшествующих периодах (НУ > БУ)	-59
списание безнадежной дебиторской задолженности за счет резерва, созданного в предшествующем периоде, для целей бухгалтерского учета и в расходы для целей налогового учета (НУ > БУ)	- 2
Отклонение в стоимости списания спецодежды (Дт26, Дт44)	1
расходы по созданию резерва отпусков для целей бухгалтерского учета НУ < БУ (Дт26, Дт44)	95
разница в сумме себестоимости реализованной готовой продукции (работ, услуг)	82
Постоянные разницы, всего, в т.ч.	+579
материальная помощь сотрудникам, подарки.	368
штрафы, пени в бюджет	130
недостачи ТМЦ, НДС и др.	81
Итого налоговая база для прибыли	13347
ПНО по сумме ПР	+116
Отложенный налог на прибыль	+436
К уплате в бюджет	2669

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2022г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации (стр. 2110):

	2022 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	42778
Доход от реализации услуг	43586
Доход от реализации товаров	4021
Всего доходы от реализации	90385

Себестоимость реализации (стр. 2120)

Статьи	2022 год, тыс.руб.
Сырье	36927
Расходы на зарплату и социальные отчисления	13090
Амортизация	1796
Прочие	340
Всего	52153

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

Статья доходов	(тыс.руб.)	
	За 2022 год	За 2021 год
Доходы от продажи основных средств	808	1557
Доходы от продажи ТМЦ	235	1463
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	113	139
Оприходование от списания ТМЦ	105	1306

Излишки ТМЦ	123	
Компенсация судебных расходов	109	2
Страховое возмещение	23	
Списание просроченной задолженности	32	41
Штрафы	24	
Субсидии	184	
Списание основных средств		7
Прочие		2
Итого	1756	4517

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

Статья расходов	(тыс.руб)	
	За 2022 год	За 2021 год
Реализация запасов	108	1516
Продажа основных средств (включая расходы по демонтажу)	680	29
Выкуп акций с последующим погашением		1560
Процентные расходы по аренде земли	4582	
Списание основных средств, НМА, МБП (включая расходы по ликвидации)		1610
Недостача ТМЦ	74	
Услуги банка	158	144
Услуги регистратора по проведению годового собрания	26	92
Благотворительность, материальная помощь, подарки	364	188
Списание задолженности	1	9
Возмещение расходов	167	
Штрафы, пени в бюджет	130	15
Прочие	42	74
Итого	6332	5237

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

Управленческие расходы (статьи затрат)	тыс.руб.	
	2022 г.	
Оплата труда	15433	
аренда земли	1148	
Финансово-экономическое планирование	828	
Коммунальные услуги	633	
Имущественные налоги	373	
Транспортные услуги	363	
обслуживание информационно-правовых баз данных	357	
Амортизация	243	
Аудиторские, нотариальные услуги	213	
Ремонт помещений	583	
Закупка и обслуживание оргтехники и программного обеспечения	480	
Канцелярские расходы, замена катриджей	183	
Обслуживание а/м, медосмотры, предрейсовый контроль	383	
Услуги связи, интернет	105	
Обучение по ОТ и ТБ	26	
Прочие	570	
Итого:	21921	

Коммерческие расходы (стр. 2210) были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Коммерческие расходы (статьи расходов)	2022 г.
Оплата труда	2733
Рекламные расходы	982
Услуги по доставке товара покупателю	719
Амортизация	5
Вода	43
Техническое обслуживание ККМ	17
Обучение персонала	45
Спецодежда, СИЗ и моющие средства.	16
Прочие	72
Итого	4632

Финансовые доходы и расходы (стр. 2320)

Финансовые затраты в отчетном периоде отсутствовали. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	2022 год
Доход от полученных процентов	3481
Всего:	3481

7. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	КОМПАНИЯ "ТАРНХЕЛЬМ ЛТД."	Кипр	доля акций АО «СИЗАКОР» 100 %
2	Лави Яир (Yair Lavi)	Израиль	100% акций КОМПАНИИ "ТАРНХЕЛЬМ ЛТД." Бенефициарный владелец
3	Флейклер Инна Александровна	Российская Федерация	Председатель Наблюдательного Совета
4	Кизеев Александр Владимирович	Российская Федерация	член Наблюдательного Совета
5	Перова Екатерина Владимировна	Российская Федерация	член Наблюдательного Совета
6	Ким Анжела Владимировна	Российская Федерация	член Наблюдательного Совета
7	Дрижов Олег Александрович	Российская Федерация	член Наблюдательного Совета с 09.06.2021 г
8	Фролов Евгений Григорьевич	Российская Федерация	Генеральный директор

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2022г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	Фролов Евгений Григорьевич (Генеральный директор)	выплаты, связанные с оплатой труда, включая начисления в фонды социального страхования	1.476	безналичная	0

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженности со связанными и аффилированными лицами нет, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Руб.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений					
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д.
Фролов Е.Г, генеральный директор	1441	35			250	
Ни А.А. главный бухгалтер	317				57	
Бритикова Т.Н., до 30.09.22 гл.бухгалтер, с 12.12.22 зам.ген.директора	854	339			203	
Итого:	2612	374			510	

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Валютный риск.

Операции, выраженные в иностранной валюте, не было.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Общество проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В 2022 году АО «Сизакор» получило государственную помощь в сумме 184 тыс. руб. в виде субсидии из бюджета Республики Крым на возмещение затрат на реализацию мероприятий по сертификации систем менеджмента на соответствие национальным и международным стандартам в рамках Государственной программы Республики Крым «Развитие промышленного комплекса».

Информация представлена в разделе 9 табличной части пояснений.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в ближайшем будущем.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

16. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Директор АО «Сизакор»

Дата: «17» марта 2023 г.



Е.Г. Фролов