

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2022 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БРИЗ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 295033, Крым Респ, г.Симферополь, ул.Автомобилистов, д.2

КОДЫ		
0710001		
10	03	2023
По ОКПО 00819131		
ИНН 9102064497		
по ОКВЭД 2 68.20.2		
по ОКОПФ/ОКФС 12200 16		
по ОКЕИ 384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 463	4 626	4 737
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 463	4 626	4 737
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	54	138	160
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 751	517	326
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	251	95
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 806	906	581
	<b>БАЛАНС</b>	1600	9 269	5 532	5 318

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	874	874	874
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	38	38
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	44	27	27
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 519	4 316	3 723
	Итого по разделу III	1300	4 437	5 255	4 662
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	4 350	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 350	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	482	277	656
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	482	277	656
	<b>БАЛАНС</b>	1700	9 269	5 532	5 318

Руководитель \_\_\_\_\_ Рыманов В.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**  
**за 2022 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БРИЗ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом  
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	10   03   2023		
Форма по ОКУД	0710002		
По ОКПО	00819131		
ИНН	9102064497		
по ОКВЭД 2	68.20.2		
по ОКОПФ/ ОКФС	12200	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2022 г. <sup>3</sup>	За 2021 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	5 964	5 723
	Себестоимость продаж	2120	( 5 135 )	( 3 677 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	829	2 046
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( 1 470 )	( 1 220 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(641)	826
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	3 516	2 957
	Прочие расходы	2350	( 3 440 )	( 3 026 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(565)	757
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( - )	( - )
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(184)	(164)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(749)	593

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2022 г. <sup>3</sup>	За 2021 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	(749)	593
	<b>СПРАВОЧНО</b> Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Рыманов В.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала  
за 2022 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БРИЗ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710004		
По ОКПО	10	03	2023
ИНН	00819131		
по ОКВЭД 2	9102064497		
по ОКФС/ОКФС	68.20.2		
по ОКЕИ	12200	16	
	384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>1</sup>	3100	874	-	38	27	3 723	4 662
<b>за 2021 г.<sup>2</sup></b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	593	593
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	593	593
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	( 38 )	-	( 31 )	( 69 )
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Влияние ФСБУ 6/2020 на бухгалтерскую отчетность	3228	-	-	(38)	-	(31)	(69)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>	3200	874	-	-	27	4 285	5 186
за 2022 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	( 749 )	( 749 )
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( 749 )	( 749 )
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
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	17	(17)	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	3300	874	-	-	44	3 519	4 437

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2021 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>	3400	4 662	593	-	5 255
до корректировок	3410	-	(31)	(38)	(69)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	4 662	562	(38)	5 186
после корректировок					
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый	3401	3 723	593	-	4 316
убыток):					
до корректировок	3411	-	(31)	-	(31)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	3 723	562	-	4 285
после корректировок					
<b>другие статьи капитала, по которым</b>					
<b>осуществлены корректировки:</b>	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	4437	5255	4662

Руководитель \_\_\_\_\_ Рыманов В.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2023 г.

## Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств**  
**за 2022 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БРИЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

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

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005		
По ОКПО	10	03	2023
ИНН	00819131		
по ОКВЭД 2	9102064497		
по ОКФС	68.20.2		
по ОКЕИ	12200	16	
	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	9 475	8 191
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 013	5 530
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 462	2 661
Платежи - всего	4120	( 9 877 )	( 8 035 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 5 857 )	( 3 712 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 3 815 )	( 4 026 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( - )	( - )
прочие платежи	4129	( 205 )	( 297 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(402)	156

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( - )	( - )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	4 400	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 400	-
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 4 248 )	( - )
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 50 )	( - )
прочие платежи	4329	( 4 198 )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	152	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(250)	156
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	251	95
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1	251
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Рыманов В.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

## Пояснительная записка к финансовой отчетности АО "Бриз" за 2022 год

Акционерное общество «Бриз», сокращенное наименование АО "Бриз" (далее по тексту Общество) зарегистрировано "25" октября 1994 года. Запись о юридическом лице внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Федеральной налоговой службой Российской Федерации 24 декабря 2014 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1149102172372, ИНН/КПП 9102064497/910201001.

Юридический и фактический адрес: 295033, Российская Федерация, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Автомобилистов, 2.

Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) – 00819131 (уведомление Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Республике Крым от 16.01.2015 г.).

Рублевый расчетный счет открыт в АО "Банк "ЧБРР" г. Симферополь, № 40702810700001001490, БИК 043510101, к/с 30101810035100000101 в Отделении Республики Крым ЦБ РФ.

Основной вид деятельности, осуществляемый в 2021 году:

- 68.20.2. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2022 г. – 8 чел.

Услуги по ведению реестра владельцев ценных бумаг эмитента осуществляет Регистратор - Акционерное общество "Индустрия-РЕЕСТР", место нахождения: 107061, г. Москва, ул. Хромова, д.1. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13958-000001 от 11.02.2004 г. Договор на оказание услуг по ведению и хранению реестра владельцев именных ценных бумаг № ВР-18/20 от "15" апреля 2020 г.

Руководителем общества и единоличным исполнительным органом является директор - Рыманов Владимир Александрович, избранный решением Наблюдательного совета Общества от "02" августа 2021 года (протокол № 4 от 02.08.2021 г.) сроком полномочий на пять лет - с "02" августа 2021 года по "01" августа 2026 года. Директор осуществляет свои полномочия на основании Устава АО «Бриз» и трудового договора № 16/21 от 02.08.2021 г.

Главный бухгалтер – Кёр Ольга Николаевна (приказ о приеме 06-к от 08.07.2020 г., трудовой договор № 14/20 от 08.07.2020 г.).

Наблюдательный Совет избран решением годового общего собрания акционеров от "17" мая 2022 года (протокол № 30/22 от 17.05.2022г.) в составе 2-х человек, сроком до следующего годового общего собрания: Председатель Наблюдательного совета - Рыманова Людмила Васильевна, член Наблюдательного совета - Сироштан Александр Андреевич.

Годовое общее собрание акционеров АО "Бриз" проведено "17" мая 2022 года в форме заочного голосования (протокол № 30/22 от 17.05.2022г.)

Принятые на общем собрании решения:

1. Утвердить годовой отчет по результатам 2021 финансового года.
2. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2021 год.

3. Прибыль за 2021 год в размере 593 тыс. руб. распределить следующим образом: 17 тыс. руб. направить в резервный фонд Общества; 576 тыс. руб. отнести на нераспределенную прибыль.
4. Утвердить на 2022 год аудитора Общества: ООО «Лэнд - Аудит» (ИНН 9102265958, КПП 910201001, ОГРН 1209100009733).
5. Избрать Наблюдательный совет в составе: председатель Наблюдательного совета Рыманова Людмила Васильевна, член Наблюдательного совета Сироштан Александр Андреевич.

Раскрытие информации в сети Интернет на сервере раскрытия информации СКРИН. Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации: <http://disclosure.skrin.ru/disclosure/9102064497>.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2021 год и аудиторское заключение опубликованы 28 марта 2022 года.

Годовой отчет за 2020 год опубликован 17 мая 2022 года.

Лицом, ответственным за корпоративное управление, является Наблюдательный совет Общества.

АО «Бриз» осуществляет ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, руководствуясь нормами Положения по бухгалтерскому учету: "Бухгалтерская отчетность организации ПБУ 4/99", утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств ПБУ 23/2011", утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 №1н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 г. № 180н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована АО "Бриз" исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика утверждена приказом по предприятию, который содержит совокупность принципов и процедур, использованных для составления и представления финансовой отчетности. Изменения в Учетную политику внесены соответствующими приказами по предприятию.

Налогообложение в течение отчетного 2022 года осуществлялось в соответствии с законодательством РФ - предприятие применяло упрощенную систему налогообложения (глава 26.2 ст. 346.11 НК РФ), объект налогообложения доходы, налоговая ставка 4 процента, без уплаты налога на добавленную стоимость.

Для подтверждения данных бухгалтерского учета, проведена инвентаризация активов и обязательств предприятия согласно приказу № 6 от 16.11.2022 г. по состоянию на 1 декабря 2022 г.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Метод начисления амортизации – линейный.

Активы стоимостью 100 тысяч рублей и выше, принимаются на учет в качестве основных средств. Активы, стоимость которых менее 100 тысяч рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" произведена корректировка по статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года. Порядок перехода на новый стандарт выбран перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. По состоянию на 31.12.2021 г. произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, а также пересчитана сумма накопленной амортизации по правилам ФСБУ 6/2020. Первоначальная стоимость объектов основных средств принята без изменения. В связи с тем, что на предприятии нет объектов с ненулевой ликвидационной стоимостью, то накопленная амортизация, рассчитанная по новым правилам, не изменилась. Основными средствами считать активы стоимостью 100 тыс.руб. и выше.

Списаны основные средства с износом 100% , а также с физическим и моральным износом и которые в соответствии с новой учетной политикой по состоянию на 01.01.2022г. таковыми не являются – 629 тыс. руб.

- списана сумма начисленной амортизации-560 тыс.руб.

- остаточная стоимость списана на нераспределенную прибыль – 69 тыс. руб.

В связи со списанием основных средств, переоценка на сумму 38 тыс. руб. списана на нераспределенную прибыль.

Основные средства, стоимость которых ниже стоимости, определенной в учетной политике для их определения, но используемые в хозяйственной жизни предприятия, учитываются в оборотной ведомости предприятия.

После корректировки первоначальная балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года составляет 8891 тыс.руб., в том числе:

- здания и сооружения - 8891 тыс.руб.

Износ составляет 4334 тыс. руб., в том числе:

- здания и сооружения - 4334 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств после корректировки составляет 4557 тыс. руб., в том числе:

- здания и сооружения - 4557 тыс.руб.

В 2022 году основные средства не приобретались и не списывались.

За отчетный год начислена амортизация в размере 94 тыс.руб., в том числе:

- здания и сооружения – 94 тыс. руб.

Накопленная амортизация на конец года составила 4428 тыс. руб., в том числе:

- здания и сооружения – 4428 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года составила 4557 тыс. руб., из них:

- здания и сооружения – 4557 тыс. руб.;

на конец года – 4463 тыс. руб., из них:

- здания и сооружения – 4463 тыс. руб.

Учет запасов, в том числе для управленческих нужд ведется по ФСБУ 5/19 "Запасы", утвержденному приказом Минфина от 15.11.2019 г. №180н. При переходе на новый стандарт использовался перспективный метод (п.47 и п. 48 ФСБУ5/19).

Метод списания запасов ФИФО.

Во время проведения инвентаризации запасов была проведена сверка на обесценение. Признаков обесценения запасов не выявлено, поэтому резерв на обесценение не создавался.

Запасы на начало года составили 138 тыс.руб., на конец года - 54 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на начало года составила 517 тыс. руб., на конец года – 4751 тыс. руб.

На конец 2022 года резерв по сомнительным долгам отсутствует в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

Денежные средства на начало отчетного года – 251 тыс. руб., на конец – 1 тыс. руб. Поступления денежных средств за 2022 год от основного вида деятельности: аренда собственного нежилого недвижимого имущества – 6013 тыс. руб., возмещение затрат по электроэнергии - 2913 тыс. руб.; вода и возмещение затрат за водоотведение -285 тыс. руб., беспроцентный займ - 4400 тыс. руб.;, возврат излишне уплаченных налогов - 264 тыс.руб. Платежи за отчетный год составили 14125 тыс. руб., в том числе: выкуп земельного участка - 4198 тыс. руб.; аренда земельного участка - 450 тыс.руб.; поставщикам (за сырье, материалы, работы, услуги) – 5382 тыс. руб., услуги банка – 25 тыс. руб., в связи с оплатой труда работников –3815 тыс. руб., налог при УСН «доходы» авансовые платежи составили 186 - тыс. руб., транспортный налог – 8 тыс. руб., водный налог 8 тыс. руб., экологический налог- 3тыс. руб., возврат займа – 50 тыс. руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

Заработная плата директора Общества за 2022 год составила 705 тыс. руб., начисления на заработную плату – 135 тыс. руб.

Начислен резерв отпусков на 2022 год в сумме 363 тыс. руб. На конец года он полностью использован. Неиспользованных отпусков на конец 2022 года нет.

Уставный капитал Общества составляет 874224,16 рублей, разделенный на 1181384 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,74 рублей каждая.

Уставный капитал на начало и на конец отчетного года составил 874 тыс. руб. Изменений в уставном капитале за текущий год не происходило.

Резервный капитал на начало отчетного года - 27 тыс.руб. В 2022 году доначислен резервный капитал - 17 тыс. руб., на конец отчетного года резервный капитал сформирован полностью, составляет 44 тыс. руб., что соответствует размеру 5% от уставного капитала.

Нераспределенная прибыль на начало года до корректировки в связи с изменением учетной политики составила 4316 тыс. руб., корректировка уменьшила нераспределенную прибыль на 31 тыс.руб. и составила после корректировки 4285 тыс.руб., на конец отчетного года 3519 тыс. руб. Уменьшение нераспределенной прибыли произошло за счет получения убытка в размере 749 тыс.руб.; доначисления резервного капитала за счет нераспределенной прибыли 17 тыс.руб.

Величина капитала на начало года до корректировки – 5255 тыс. руб., после корректировки в связи с изменением учетной политики - 5186 тыс.руб., на конец отчетного года – 4437 тыс. руб.

Уменьшение капитала за отчетный период произошло за счет получения убытка в размере 749 тыс. руб.

Чистые активы на начало года – 5255 тыс. руб., на конец отчетного года – 4437 тыс. руб.

В 2022 году получен беспроцентный займ - 4400 тыс. руб., возврат займа - 50 тыс. руб., на конец года займ составил 4350 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на начало года составила 277 тыс. руб., на конец года – 482 тыс.руб., в т.ч.: текущая задолженность за выполненные работы 156 тыс. руб.; текущая задолженность за электроэнергию - 193 тыс. руб., текущие платежи за ТКО – 1 тыс. руб.; налог при УСН с объектом «доходы» - 42 тыс. руб.; водный налог – 2 тыс. руб.; платежи, связанные с выплатой заработной платы - 57 тыс.руб., авансовые платежи контрагентов - 31 тыс.руб.

Доход определяется по методу начисления.

Выручка за 2022 год составила 5964 тыс. руб., себестоимость продаж - 5135 тыс.руб., управленческие расходы – 1470 тыс. руб.. Убыток от продаж за отчетный год составила 641 тыс. руб. Прочие доходы – 3516 тыс. руб. в т.числе возмещение затрат за электроэнергию -3029 тыс. руб., вода и водоотведение -223 тыс. руб., возврат излишне уплаченных налогов -264 тыс руб. Прочие расходы – 3440 тыс. руб. в т. числе возмещение затрат за электроэнергию - 3029 тыс. руб., обучение по охране труда и проведение СОУТ – 28 тыс.руб., отпускные за счет резерва отпусков - 363 тыс.руб., страхование автотранспорта - 7 тыс.руб., материальная помощь - 4 тыс.руб., проведение химического и бактериологического анализа воды – 8 тыс. руб., др.- 1 тыс. руб. Убыток до налогообложения – 565 тыс. руб. Налог при УСН «доходы» по ставке 4% - 184 тыс. руб. Убыток за отчетный 2022 год – 749 тыс. руб.