

690091, г. Владивосток, ул. Посьетская 28а, оф. 21
Телефон / Факс: (4232) 96-45-37, 41-29-33
г. Уссурийск, ул. Пушкина, 17 каб. 125. тел. (4234) 33-66-18
г. Находка, Северный пр-т, 20, каб. 11 тел. (4236) 68-35-38
e-mail: lotaudit@audit-lot.ru

690091 Russia, Vladivostok 28a Posietskaya str. Room 21 Phone/
Fax (4232) 96-45-37, 41-29-33, Ussuriysk, 17 Pushkina st. of 125
Phone (4234) 33-66-18, Nahodka, 20 Severnyi pr. of 11 Phone
(4236) 68-35-38
e-mail: lotaudit@audit-lot.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Открытого Акционерного общества
«ДАЛЬМОРГИДРОСТРОЙ»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Открытого Акционерного Общества «ДАЛЬМОРГИДРОСТРОЙ» (ОГРН 1022500698109)**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение пункта 37 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020), аудируемым лицом не произведена проверка элементов амортизации (срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации), которая проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств,

свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Об этом свидетельствует наличие на балансе организации объектов основных средств, по которым полностью начислена амортизация, но которые продолжают использоваться.

В результате искажены показатели строк бухгалтерского баланса:

- 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2022
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2022

Влияние искажения на бухгалтерскую отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах и приложений к ним за 2022 год не может быть произведена нами с достаточной надежностью.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, утвержденными в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В дополнение к вопросам, изложенным в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Дебиторская задолженность - пояснение 6.4. годовой бухгалтерской отчетности.

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. При этом Аудируемое лицо поясняет, что отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, в связи с чем резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде и периоде предшествующем, отчетному не создавался. На каждую отчетную дату Организация оценивает вероятность погашения дебиторской задолженности и необходимость квалификации ее как сомнительной. Информация о подходах к созданию резервов по сомнительным долгам указана в разделе «Информации о применяемых методах учетной политики» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности отсутствия резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при отсутствии резерва по сомнительным долгам.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. (Прочая информация включает Годовой отчет ОАО «ДАЛЬМОРГИДРОСТРОЙ» за 2022 год и ежеквартальный отчет эмитента за 4 квартал 2022 года, которые будут нам предоставлены предположительно после даты настоящего аудиторского заключения, и не включают годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.)

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении. (Если при ознакомлении с Годовым отчетом ОАО «ДАЛЬМОРГИДРОСТРОЙ» за 2022 год и ежеквартальным отчетом эмитента за 4 квартал 2022 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.)

Ответственность руководства и членов Совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках

аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Володин Александр Владимирович

действующий от имени аудиторской организации на основании доверенности № 1 от 01.03.2023 г., действующей до 31.12.2023 г.,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906109416)


подпись

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Лотаудит»,
692512, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Пушкина, д. 17, кв. 125
ОРНЗ 11906045493

27 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация <u>Открытое акционерное общество "Дальморгидрострой"</u>	по ОКПО	01385083		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2508012835		
Вид экономической деятельности <u>Строительство гидротехнических сооружений</u>	по ОКВЭД 2	42.91.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>692904, Приморский край, Находка г, Портовая ул, д. № 17</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО"ЛОТАУДИТ"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2511108618		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1192536006464		

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	-	-	-
6.1-6.2	Основные средства	1150	43 283	38 068	22 441
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 282	1 177	1 064
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	50 565	39 245	23 505
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.3	Запасы	1210	7 511	6 787	5 191
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
6.4	Дебиторская задолженность	1230	18 750	20 184	23 797
6.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13	54 013	54 613
6.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87 685	46 461	19 134
6.7	Прочие оборотные активы	1260	307	257	262
	Итого по разделу II	1200	114 266	127 702	102 998
	БАЛАНС	1600	164 831	166 947	126 503

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	511	2 177	2 177
6.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 204	9 204	9 204
6.10	Резервный капитал	1360	26	26	26
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	119 402	138 162	94 365
	Итого по разделу III	1300	129 163	149 589	105 792
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 327	36	45
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	11 222	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 549	36	45
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6.11	Кредиторская задолженность	1520	14 173	11 435	15 346
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.12	Оценочные обязательства	1540	7 946	5 887	5 320
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	22 119	17 322	20 665
	БАЛАНС	1700	164 831	166 947	126 503



Руководитель

(подпись)

Альбицкий Владимир
Акимович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

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

Организация Открытое акционерное общество "Дальморгидрострой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Строительство гидротехнических сооружений

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные
общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
01385083		
2508012835		
42.91.2		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
7.1	Выручка	2110	85 590	60 394
7.2	Себестоимость продаж	2120	(55 922)	(48 993)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29 668	11 401
7.2	Коммерческие расходы	2210	-	-
7.2	Управленческие расходы	2220	(54 908)	(58 406)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(25 240)	(47 005)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7.3	Проценты к получению	2320	6 791	4 652
	Проценты к уплате	2330	-	-
7.3	Прочие доходы	2340	359	100 927
7.3	Прочие расходы	2350	(5 725)	(2 957)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(23 815)	55 617
7.4	Налог на прибыль	2410	3 813	(11 617)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(11 741)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 813	123
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(20 002)	43 999

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(20 002)	43 999
9.5	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
7.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Альбицкий Владимир
Акимович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
01385083		
2508012835		
42.91.2		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Дальморгидрострой"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности Строительство гидротехнических сооружений

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС / ОКФС

Публичные акционерные общества

по ОКЕИ

/ 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	20	-	11 381	26	94 365	105 792
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	43 998	43 998
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	43 998	43 998
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	-	-	-	-	(202)	(202)
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	(202)	(202)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	20	-	11 381	26	138 162	149 589
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	1 444	1 444
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
ФСБУ 25/2018	3317	-	-	-	-	1 444	1 444
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 666)	-	(20 204)	(21 870)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(20 002)	(20 002)
переоценка имущества	3322	X	X	(1 666)	X	-	(1 666)
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	(202)	(202)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	20	-	9 715	26	119 402	129 163

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	129 163	149 589	105 792



Руководитель _____
Альбицкий Владимир
Акимович
(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

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

Организация **Открытое акционерное общество "Дальморгидрострой"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Строительство гидротехнических сооружений

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичные 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
01385083		
2508012835		
42.91.2		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	153 228	101 958
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	74 311	66 992
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 996	3 455
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
эквивалент денежных средств	4114	74 292	30 079
прочие поступления	4119	1 629	1 432
Платежи - всего	4120	(114 833)	(136 268)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38 956)	(36 746)
в связи с оплатой труда работников	4122	(55 236)	(50 030)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(29 895)
прочие платежи	4129	(20 641)	(19 597)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	38 395	(34 310)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 359	105 922
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	100 883
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	440	600
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 919	4 439
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 437)	(44 186)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 337)	(15 449)
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	(1 100)	(28 737)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 922	61 736

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	(93)	(99)
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	(93)	(99)
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	(93)	(99)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	41 224	27 327
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 461	19 134
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	87 685	46 461
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Альбицкий Владимир
Акимович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ОАО "Дальморгидрострой" за 2022 год**

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
			5120		5121		
Всего			-		-		-
в том числе:			5121		-		-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
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 _____
 Альбицкий Владимир
 Акимович
 (расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	106 294	(68 226)	17 013	(3 497)	3 121	(11 432)	-	-	119 810	(76 527)
	5210	за 2021г.	84 464	(62 344)	23 375	(1 545)	1 367	(7 249)	-	-	106 294	(68 226)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	985	(975)	-	(723)	721	(8)	-	-	262	(262)
	5211	за 2021г.	985	(889)	-	-	-	(87)	-	-	985	(975)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	53 914	(25 781)	1 337	(2 447)	2 073	(4 707)	-	-	52 803	(28 405)
	5212	за 2021г.	30 538	(21 453)	23 375	-	-	(4 328)	-	-	53 913	(25 781)
Сооружения	5203	за 2022г.	2 526	(2 355)	13 158	(213)	213	(4 181)	-	-	15 472	(6 324)
	5213	за 2021г.	3 893	(3 658)	-	(1 367)	1 367	(64)	-	-	2 526	(2 355)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	40 038	(33 630)	-	-	-	(2 259)	-	-	40 038	(35 889)
	5214	за 2021г.	40 038	(30 974)	-	-	-	(2 656)	-	-	40 038	(33 630)
Здания	5205	за 2022г.	8 774	(5 454)	-	(72)	72	(202)	-	-	8 702	(5 585)
	5215	за 2021г.	8 774	(5 362)	-	-	-	(92)	-	-	8 774	(5 454)
Земельные участки	5206	за 2022г.	15	-	2 518	-	-	(63)	-	-	2 533	(63)
	5216	за 2021г.	194	-	-	(179)	-	-	-	-	15	-
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	42	(30)	-	(42)	42	(12)	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	42	(9)	-	-	-	(21)	-	-	42	(30)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	17 013	-	(17 013)	-
	5250	за 2021г.	322	23 190	(136)	(23 376)	-
в том числе:							
Гидромотоп для экскаватора JNB K30	5241	за 2022г.	-	473	-	(473)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Квик каплер механический Hitachi ZX190(пальцы в комплекте)	5242	за 2022г.	-	160	-	(160)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат SHINDAIWA DGW310DMS 2012 №W00355-003260	5243	за 2022г.	-	705	-	(705)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Производственная база	5244	за 2022г.	-	13 158	-	(13 158)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым №25:31:010201:373	5245	за 2022г.	-	2 439	-	(2 439)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок №25:31:010201:1262	5246	за 2022г.	-	79	-	(79)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Гусеница в сборе 39L 3G 400мм (9239458-ТК)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	136	-	136	-	-
Гидромотоп Reschke RR500 для Hitachi	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	185	-	-	(185)	-
Копрово-бурильная установка КБУРГ-14	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	17 547	-	(17 547)	-
Бетонный насос марки LiuGong модель НВТ6013132Е		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5 014	-	(5 014)	-
Гидравлическая вибротрамбовка		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	574	-	(574)	-
Сварочный инвертор (Сварог) REAL CUT 70 (204)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	55	-	(55)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	15	15	194
	5288	-	-	-



Руководитель Альбицкий Владимир
Акимович
 (расшифровка подписи)

24 февраля 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
	5311	за 2021г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	54 000	-	-	54 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	54 600	-	54 000	54 600	-	-	-	54 000	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	54 013	-	-	54 000	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	54 613	-	54 000	54 600	-	-	-	54 013	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Альбицкий Владимир
Акимович
 (расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
														выбыло	выбыло
Запасы - всего	5400	за 2022г.	6 787	-	6 787	74 020	(73 296)	-	-	-	-	-	7 511	-	7 511
	5420	за 2021г.	5 191	-	5 191	68 525	(66 929)	-	-	-	-	X	6 787	-	6 787
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	6 787	-	6 787	18 050	(17 327)	-	-	-	-	-	7 511	-	7 511
	5421	за 2021г.	5 191	-	5 191	19 513	(17 917)	-	-	-	-	14	6 787	-	6 787
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	55 970	(55 970)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	49 012	(49 012)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Альбицкий Владимир
Акимович
(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	20 184	-	18 139	-	(19 574)	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	18 750
	5530	за 2021г.	23 797	-	2 624	-	(23 449)	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	20 184
Авансы выданные	5511	за 2022г.	3	-	15 376	-	(97)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 282
	5531	за 2021г.	12 561	-	-	-	(12 558)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Прочая	5512	за 2022г.	1 727	-	701	-	(1 605)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	823
	5532	за 2021г.	9 752	-	1 551	-	(9 572)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 731
Итого	5513	за 2022г.	18 449	-	2 067	-	(17 872)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 645
	5533	за 2021г.	1 484	-	1 073	-	(1 320)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 449
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	20 184	-	18 139	-	(19 574)	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	18 750
	5520	за 2021г.	23 797	-	2 624	-	(23 449)	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	20 184

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	11 435	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	15 346	4 145	-	4	(6 622)	(25 271)	-	X	X	14 173
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 096	648	-	-	(881)	-	-	-	-	17 212
	5581	за 2021г.	1 136	1 083	-	-	(1 123)	-	-	-	-	11 435
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 022	5 001	-	-	(962)	-	-	-	-	863
	5582	за 2021г.	1 062	962	-	-	(1 002)	-	-	-	-	1 096
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 337	2 955	-	-	(1 554)	-	-	-	-	5 061
	5583	за 2021г.	9 676	1 456	4	-	(23 011)	-	-	-	1	1 022
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 739
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	17 212	5 337
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 981	754	-	-	(3 225)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	3 472	643	-	-	(135)	-	-	-	-	1 510
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 981
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	11 435	9 359	-	-	(6 622)	-	-	X	X	-
	5570	за 2021г.	15 346	4 145	4	-	(25 271)	-	-	X	X	14 173
												11 435

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Альфицкий Владимир
 Акимович
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	31 002	30 754
Расходы на оплату труда	5620	58 514	56 770
Отчисления на социальные нужды	5630	10 477	9 949
Амортизация	5640	7 295	7 249
Прочие затраты	5650	3 542	2 677
Итого по элементам	5660	110 830	107 399
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	110 830	107 399

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



Руководитель Альбицкий Владимир
 Акимович
 (расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 887	4 954	(2 895)	-	7 946



Руководитель Альбицкий Владимир Акимович
 (подпись) (расшифровка подписи)

3 24 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Альбицкий Владимир
Акимович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

24 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

Альбицкий Владимир

Акимович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ДАЛЬМОРГИДРОСТРОЙ»
(ОАО «ДМГС»)**

тел 8(4236)74-73-21, факс 8(4236) 74-68-22
e-mail: ofis@dmgs.ru
ОКПО 01385083 ОГРН 1022500698109
ИНН/КПП 250 801 2835/250801001

ул. Портовая 17
г. Находка
Приморского края
индекс 692904

исх. от 24.02.2023

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

СОДЕРЖАНИЕ.....	2
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2.1. Общая информация	3
2.2 Информация о реестродержателе и аудиторе:	4
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года	5
3. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
3.1. Существенные показатели бухгалтерской отчетности.....	6
4. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	8
5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2022 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2021 ГОДОМ	10
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАЗДЕЛАМ УЧЕТА:	10
6.1. Основные средства:	10
6.2. Договоры строительного подряда	11
6.3. Материально-производственные запасы	12
6.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).....	12
6.5. Финансовые вложения.....	13
6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):.....	13
6.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса).....	13
6.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):.....	13
6.9. Добавочный капитал.....	14
6.10. Резервный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):	14
6.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).....	14
5.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	14
7. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	14
7.1. Доходы организации от основных видов деятельности.....	14
7.2. Расходы организации от основных видов деятельности.....	15
7.3. Прочие доходы и прочие расходы организации	15
7.4. Налог на прибыль.....	16
7.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах)	16
8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И РАСЧЕТАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	17
9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОБЕСПЕЧЕНИЯ.....	18
10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	18
11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	18
12. ФОРМИРОВАНИЕ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	18
Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	18
Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	18
13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	19
14. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	21
15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	21
16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И ВЛИЯНИЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ СИТУАЦИИ, СЛОЖИВШЕЙСЯ В 2022 ГОДУ	21

1. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Открытого Акционерного общества «Дальморгидрострой» за 2022 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года N 34н (ред. от 11.04.2018), а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом от 30.12.2021 № 1.

2. Информация об организации

2.1. Общая информация

Наименование информации	Раскрытие информации
Полное наименование	Открытое акционерное общество «Дальморгидрострой»
Сокращенное наименование	ОАО "ДМГС"
Адрес (место нахождения)	692904, Приморский край, г. Находка, ул. Портовая, д. 17.
Дата государственной регистрации	30 октября 1992 г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1022500698109
Идентификационный номер налогоплательщика/код причины постановки на учет	ИНН 2508012835 КПП 250801001
Основные виды деятельности	42.91.2 Строительство гидротехнических сооружений; дополнительные: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом; 71.20.3 Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ
Свидетельство о членстве в СРО	СВИДЕТЕЛЬСТВО №с-134-25-0253-25-11012017 от 11 января.2017
Лицензия	ЛИЦЕНЗИЯ №АН-25-000421 от 12.07.2019 На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами

Наименование информации	Раскрытие информации
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	отсутствуют
Лицо, ответственное за организацию и состояние бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций	Генеральный директор – Альбицкий Владимир Акимович
Лицо, ответственное за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности	Главный бухгалтер – Панасюк Светлана Андреевна
Орган контроля над финансово-хозяйственной деятельностью	ревизионная комиссия (ревизор)
Среднесписочная численность за отчетный период	49 человек
Состав учредителей в соответствии с ЕГРЮЛ	
Размер уставного капитала, количество акций	20174 руб., 201740 штук акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Держатель реестра акционеров АО "РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО "СТАТУС"

2.2 Информация о реестродержателе и аудиторе:

Реестр акционеров Общества ведет:

Находкинский филиал Акционерного общества «Регистрационное общество «Статус»;

Место нахождения: 692904 г.Находка, ул. Портовая, 3А, оф.218

ИНН 7707179242

ОГРН: 1027700003924

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 10-000-1000304

Дата выдачи: 12.03.2004

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФСФР РОССИЯ

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента:

15.05.2014

Аудитором Организации является:

ООО «Лотаудит»

Место нахождения: 690091, г.Владивосток, ул. Посъетская 28а, оф.21

ИНН 2511108618

ОГРН 1192536006464

Телефон (4232) 96-45-37, 41-29-33

Адрес электронной почты: Lotaudit@audit-lot.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов СРО «Содружество».

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций:

11906045493

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года

Согласно п. 10 Устава Общества, утвержденного общим собранием акционеров 28 мая 2014 года:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества – ревизионная комиссия. Высшим органом управления является общее собрания акционеров Общества.

В отчетном периоде общее собрание акционеров проводилось 02 июня 2022 года.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

Согласно п. 12.1. Устава в состав Совета директоров входят 5 человек.

Действующий в отчетном периоде Совет директоров был избран общим собранием акционеров 02 июня 2022 года в составе:

1. Евтыщук Ирина Игоревна
2. Альбицкий Владимир Акимович
3. Балюк Евгений Николаевич
4. Волков Сергей Николаевич
5. Панасюк Светлана Андреевна

Председателем Совета директоров в отчетном периоде являлась – Евтыщук Ирина Игоревна.

Согласно Устава единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. Генеральный директор назначается на должность общим собранием акционеров.

Действующий в отчетном периоде генеральный директор Альбицкий Владимир Акимович назначен на должность 02 июня 2022 года.

Согласно выписки из реестра акционеров от 11.05.2022 года, предоставленной АО «Регистраторское общество «Статус»:

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: 574

Конечным бенефициаров Общества являются:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О., гражданство	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	№ телефона	Адрес электронной почты
Евтыщук Ирина Игоревна; РФ	46,7656%	8(4236)74-68-48	findir@dmgs.ru
Альбицкий Владимир Акимович; РФ	8,5406%		

3. Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) и состоит из:

Бухгалтерского баланса

Отчета о финансовых результатах

Отчета об изменении капитала

Отчета о движении денежных средств

Отчета об использовании целевых средств

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящих пояснений

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

3.1. Существенные показатели бухгалтерской отчетности

наименование показателя	на начало года	на конец года
остаточная стоимость основных средств (строка 1150 бух баланса)	38068	43283
долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бух. баланса)	-	-
отложенные налоговые активы (строка 1180 бух баланса)	1177	7282
запасы (строка 1210 бух баланса)	6787	7511
НДС (строка 1220 бух баланса)	-	-
Дебиторская задолженность (строка 1230 бух. баланса)	20184	18750
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	54013	13
Денежные средства (строка 1250 бух баланса)	46461	87685
Прочие оборотные активы (строка 1260 бух баланса)	257	307
уставный капитал (строка 1310 бух.баланса)	20	20
переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бух. баланса)	2177	512
добавочный капитал(без переоценки) (строка 1350 бух. баланса)	9204	9204
резервный капитал (строка 1360 бух.баланса)	26	26
нераспределенная прибыль, непогашенный убыток с минусом (строка 1370 бух баланса)	138162	119402
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бух.баланса)	36	2327
Прочие обязательства	-	11222
краткосрочные обязательства – заемные средства (строка 1510 бух баланса)	-	-
кредиторская задолженность (строка 1520 бух баланса)	11435	14173
Доходы будущих периодов (строка 1530 бух баланса)	-	-
оценочные обязательства (строка 1540 бух. баланса)	5887	7946
прочие обязательства (строка 1550 бух баланса)	-	-

На основании ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете" и приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 N 1598) в соответствии с которым перед составлением годовой бухгалтерской отчетности обязательное проведение активов и обязательств, организацией проведена инвентаризация запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами.

На основании проведенной инвентаризации организацией получены следующие результаты:

- 1). Недостачи и потери товарно-материальных ценностей не обнаружены.
- 2). Дебиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2022г., тыс. руб.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная дебиторами	в том числе просроченная	создан резерв по сомнительной задолженности
Расчеты с покупателями и заказчиками по реализации продукции, товаров и услуг (Д 62.01)	15380	15380	-	-
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (Д 60.02)	823	823	-	-
Расчеты с подотчетными лицами (Д71)			-	-
Переплата по налогам (Д 68)	35	35	-	-
переплата по страховым взносам (Д 69)			-	-
Расчеты с учредителями (Д75)				
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (Д 76,73)	2512	2512	-	-
итого	18750	18750	-	-

- 3). Кредиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2022 г., тыс. руб.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная кредиторами	в том числе просроченная	подлежит списанию в состав внереализационных доходов
Авансы покупателей (К 62.02)	4939	4939	-	-
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (К60.01)	1303	1303	-	-
Расчеты с подотчетными лицами (К71)	24	24	-	-
Задолженность по налогам (К 68)	6739	6739	-	-
Задолженность по страховым взносам (К 69)	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (К 76)	345	345	-	-
Расчеты по заработной плате (70)	-	-		
Расчеты с учредителями	604	604		
итого	14173	14173	-	-

- 4). Финансовые показатели: тыс. руб.

наименование показателя	на начало года	на конец года
доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	60394	85590
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	(48993)	(55922)
коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	-	-
управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	(58406)	(54908)
проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	4652	6791
проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)		
прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	100927	359
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	(2957)	(5725)

наименование показателя	на начало года	на конец года
текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	(11617)	3813
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	43999	(20002)
базовая прибыль (убыток) на акцию (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,218	-0,100

4. Сведения об учетной политике

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации"

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 № 95

При формировании учетной политики Общества приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- 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 период составляет не менее 5 %.

- Бухгалтерский учет в 2022 году ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Основные положения учетной политики

- Основные средства и капитальные вложения*

- Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина от 17.09.2020 № 204н

- При переходе на ФСБУ 6/2020 по ОС применяется перспективный метод, т.е. новые правила применяются к новым объектам введенным в эксплуатацию с 01.01.2022г и позже.

- (Основание: п.51 ФСБУ 6/2020)

В составе основных средств организацией учитывается имущество, удовлетворяющее следующим условиям:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев;

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

- стоимость объекта превышает 100 тыс. руб.

Активы, удовлетворяющие указанным условиям, но с меньшим критерием стоимости учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

(Основание :п.5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина от 25.08.2021 №07-01-09/68312)

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

(Основание: п.8 ФСБУ 6/2020)

Изменения срока полезного использования отражается в бухгалтерском учете как изменение оценочного значения, амортизация за предыдущие периоды не пересчитывается.

Ликвидационная стоимость объектов принимается равной нулю, так как организация не планирует выбытия ОС по окончании СПИ с целью реализации ОС, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей.

(Основание: п.31 ФСБУ 6/2020)

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (2021 год и т.д.) году. Одновременно проводится корректировка балансовой стоимости основных

средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

Части основного средства учитываются как самостоятельные инвентарные объекты в случае, если их стоимость и (или) срок их полезного использования отличается от стоимости и (или) срока полезного использования объекта более чем на 50 процентов (в большую или меньшую сторону от этого срока).

Основные средства в учете группируются следующим образом: здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства, офисное оборудование, арендованные основные средства, земельные участки, завершённые капитальные вложения в виде ремонта, прочие основные средства.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Принятие к учету и списание с баланса основных средств, подлежащих государственной регистрации, производится на момент факта приема-передачи, независимо от даты государственной регистрации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяются при их принятии к учету, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, устанавливается комиссией по приемке основных средств, и указывается в Акте (форма ОС-1). Если объект основных средств состоит из нескольких частей, каждая часть учитывается как отдельный

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС. Переоценка основных средств не производится.

В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (без изменения данных бухгалтерского учета)

Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются.

(Основание: п.49 ФСБУ 6/2020) Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т.ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

На конец каждого отчетного периода, капитальные вложения, которые остались незавершенными на этот момент, проверяются на обесценение.

Переданные в операционную аренду объекты ОС учитываются на счете 01 «Основные средства».

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде ППА отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 Основные средства.

Стоимость арендованного имущества погашается посредством амортизации, и отражается на субсчете «Амортизация арендованного имущества» к счету 02 «Амортизация ОС».

(Основание: ФСБУ 25/2018)

Объекты учета аренды (общество в качестве арендодателя) классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

Организация классифицирует такие доходы ,как прочие доходы.

Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,

- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

- *Материально-производственные запасы:*

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости; списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости. (Основание: п.п «б», п.36 ФСБУ 5/2019)

- *Расходы будущих периодов:*

Расходы, произведенные ОАО «ДМГС» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

- *Оценочные обязательства и оценочные резервы:*

- Резерв по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности. В соответствии с учетной политикой, в случае если задолженность возникла свыше 90 календарных дней, резерв создается в размере 100 %. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается на каждого работника отдельно по формуле $\text{Сумма} = (\text{Среднедневной заработок} * \text{Количество дней неиспользованного отпуска}) + (\text{Среднедневной заработок} * \text{Количество дней неиспользованного отпуска}) * \text{Тариф страховых взносов}$.

Общество применяет общий режим налогообложения.

5. Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом

С 01 января 2022 года применяются новые федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 « Основные средства», ФСБУ 26/2020 « Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 « Аренда». В связи с этим внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества на 2022 год.

6. Раскрытие информации по разделам учета:

6.1. Основные средства:

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений в табличной форме .

Переоценка стоимости основных средств в 2022 году не производилась.

Объекты недвижимости находящихся в процессе государственной регистрации и залоге отсутствуют.

По состоянию на 01.01.2022 первоначальная стоимость основных средств составила 106 294 тыс. руб., на 31.12.2022 – 119 810 тыс. руб.

За отчетный период было произведено списание ОС «машины и оборудование» в связи с физическим износом на сумму 234 тыс. руб.

Остатки на счете 08 по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют. Обществом приобретены в 2022 году основные средства на сумму 1337 тыс. руб., в том числе: гидромолот для экскаватора JNB K30, квик каплер механический Hitachi ZX190, сварочный аппарат SHINDAIWA.

Инвентаризация основных средств произведена на основании приказа №76 от 30.12.2022.

Всего остаточная стоимость основных средств составляет :

-на 01.01.2022 - 38 068 тыс. руб.

-на 31.12.2022 – 43283 тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
1 150	Основные средства: в том числе	43 283	38 068	22 441
	Арендованное имущество	11 222	-	-
	Здания, сооружения	3 499	3 491	3 647
	Машины и оборудование	24 398	28 154	9 715
	Транспортные средства	4 149	6 408	9 064
	Земельные участки	15	15	15

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	3	30
Сооружения	3	25
Машины и оборудование	1	15
Транспортные средства	3	15
Инвентарь	2	10

6.2. Договоры строительного подряда

В отчетном периоде были выполнены работы по договорам подряда:

- ООО «ВСК» по Договору подряда № 302/ВСК/22 от 07.07.2022 на сумму 1765 тыс. руб., по Договору подряда № 302/ВСК/22 от 21.06.2022 г. на сумму 3815 тыс. руб.;
- АО «ДВСМЗ» по договору подряда № 06/21 от 123.08.2021 на сумму 1 218 тыс. руб.;
- ООО «ЛЕСНОЙ ТЕРМИНАЛ» по договору подряда №07/21 от 12.05.2021 на сумму 949,4 тыс. руб.;
- ООО «ЛИВАДИЙСКИЙ РСЗ» по договору подряда № 410/2021 от 03.09.2021 на сумму 9355 тыс. руб., по договору подряда от 14.06.2022 на сумму 90 тыс. руб.
- АО НАХОДКИНСКИЙ МТП, по Договору подряда №21-407/ПБ от 23.08.2021 на сумму

- 39 846 тыс. руб.; по Договору подряда №22-415/ПБ от 21.10.2022 на сумму 2870 тыс. руб
 - ООО «ПОРТ ЛИВАДИЯ» по договору подряда № 02/22 от 19.05.2022 на сумму 8771 тыс. руб.
 - ООО « Сентябрь» по Договору подряда №01/22 от 11.01.2022 на сумму 29 541 тыс. руб
 - АО «ТБК» по Договору подряда №03/22 от 23.05.2022 на сумму 1 436 тыс. руб
- По договору подряда № 10/22 от 12.10.2022 с ПБТФ ПАО получен аванс в размере 6 000 тыс. руб., работы будут производиться, на основании договора в 2023 году.

6.3. Материально-производственные запасы

Информация наличии и движении Запасов за отчетный период и период предшествующий отчетному представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений в табличной форме .

На 31.12.2022 стоимость запасов составила 7 511 тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2019
1	2	3	4	5
1210	Запасы	7 511	6 787	5 191
	<i>в том числе:</i>			
	Материалы (сч. 10.1)	6 616	5 883	4 379
	Топливо (сч. 10.03)	636	607	630
	Запчасти (сч.10.05)	259	297	182

По результатам проверки запасов на обесценение у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и фактическая себестоимость которых выше их чистой стоимостью продажи поэтому резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, товаров на 31.12.2022 отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (залог) отсутствуют.

6.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация об наличие и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений в табличной форме .

По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. организация не имеет просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв по сомнительным долгам не формируется.

6.5. Финансовые вложения

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения.

В качестве финансовых вложений отражаются вклады на депозиты, сроком действия с трех месяцев до одного года. (Основание: ПБУ 19/02)

По счету 58 отражены финансовые вложения в компании:

Информация о финансовых вложениях представлена в Таблице:

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Финансовые вложения	-	-	13	54 013
АО РК «Центр-инвест»	-	-	12	12
АО Корпорация «Транстрой»	-	-	1	1
Прочие (депозиты)				54 000
Итого финансовые вложения:	-	-	13	54 013

6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в кассе	8	1
Денежные средства на расчетных счетах	13 385	16 379
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты)	74 292	30 081
Итого:	87 685	46 461

6.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих оборотных активов входят следующие статьи:

Статья	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов, в том числе:	307	257
Итого:	307	257

6.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости 201 740 штук именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая.

Обществом размещены акции следующих категорий:

- Категория акций: *привилегированные*. Тип акций: а. Номинальная стоимость каждой акции 0.10 руб. Количество акций, находящихся в обращении: 50 430 шт. Государственный регистрационный номер выпуска 2-01-30459-F Дата государственной регистрации 28.08.2003 г.

- Категория акций: *обыкновенные*. Номинальная стоимость каждой акции: 0.10 руб. Количество акций, находящихся в обращении: 151 310 шт. Государственный регистрационный номер выпуска 1-01-30459-F. Дата государственной регистрации 28.08.2003 г.

В отчетном году изменений в структуре уставного капитала не произошло.

По состоянию на 31.12.2022г. в реестре ОАО «Дальморгидрострой» зарегистрировано 575 участников, из них 572 - физические лица.

6.9. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 9 204 тыс. руб.

Добавочный капитал образован дополнительными взносами участников Общества сверх уставного капитала.

Изменений величины добавочного капитала в отчетном периоде не происходило.

6.10. Резервный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2022 года составляет – 26 тыс. руб. .

Резервный фонд создан согласно п. 15.2 Устава.

Изменений резервного фонда в отчетном периоде не происходило.

6.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс.руб.

Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 303	1 096
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	4 939	1 022
Расчеты с бюджетом	6 739	5 336
Прочая кредиторская задолженность	1 192	3 981
Итого:	14 173	11 435

6.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Общества, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

в тыс. руб.

Вид резерва	31.12.2022	31.12.2021
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества	7 946	5 887
Итого:	7 946	5 887

Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества включает в себя резерв по неиспользованным отпускам и резерв под выплату вознаграждений по итогам года.

7. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

7.1. Доходы организации от основных видов деятельности

№	Экономические показатели	2022 тыс. руб.	2021 тыс. руб.	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
1	Выручка от СМР	82370	55270	+27 100
2	Выручка от сдачи в аренду имущества	3040	4614	-1574
3	Услуги испытательной лаборатории	96	337	-241

№	Экономические показатели	2022 тыс. руб.	2021 тыс. руб.	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
4	Прочие услуги	84	173	-89
Итого		85590	60394	+25196

Увеличение выручки в 2022 году составило 25196 тыс. руб.

7.2. Расходы организации от основных видов деятельности

Себестоимость распределилась следующим образом:

№	Экономические показатели Себестоимость	2022 тыс. руб.	2021 тыс. руб.	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
1	Материальные затраты	31 004	30 754	+250
2	Расходы на оплату труда	58 514	56 770	+1 744
3	Отчисления на соц. нужды	10 477	9 949	+528
4	Амортизация	7 296	7 249	+47
5	Прочие затраты	3 797	2 677	+1 183
Итого		111 088	107 399	+3 751

Увеличение материальных затрат связано с увеличением объема строительно-монтажных работ.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, составляет:

Таблица 17

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год	Отклонения (+, -)
2220	Управленческие расходы	55 166	58 406	-3 240

7.3. Прочие доходы и прочие расходы организации

Код строки	Наименование показателя	Сумма	
		2022 год	2021 год
1	2	3	4
2320	Проценты к получению	6 791	4 652
2330	Проценты к уплате	-	-
2340	Прочие доходы	359	100 927
2350	Прочие расходы	(5 725)	(2 957)

Прочие доходы за 2022 год составили – 359 тыс. руб., проценты по депозитным (брокерским) вкладам 6 791 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год составили 5 723 тыс. руб.

После реформации баланса по состоянию на конец отчетного периода общество имеет:

убыток от продаж – 25 240 тыс. руб., убыток до налогообложения в сумме 23815 тыс. руб. чистый убыток - 20002 тыс. руб.

7.4. Налог на прибыль

Величина отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянных налоговых активов и обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе Общества и в Отчете о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2022 г и 31.12.2021 г., представляет собой:

Код строки	Наименование показателя	Сумма	
		31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
тыс. руб.			
Бухгалтерский баланс			
1180	Отложенные налоговые активы	7 282	1 177
1420	Отложенные налоговые обязательства	2 327	36
Отчет о финансовых результатах			
2410	Налог на прибыль, в том числе:	3 813	(11 617)
2411	Текущий налог на прибыль	-	(11 741)
2412	Отложенный налог на прибыль	3 813	123
2460	Прочее	-	(1)

7.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Указанная ниже базовая прибыль за год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о прибылях и убытках).

Дата	Описание операции	Количество размещенных акций дополнительного выпуска	Количество выкупленных акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
01.02.2022	-	-	-	201 740
01.03.2022	-	-	-	201 740
01.04.2022	-	-	-	201 740
01.05.2022	-	-	-	201 740
01.06.2022	-	-	-	201 740
01.07.2022	-	-	-	201 740
01.08.2022	-	-	-	201 740
01.09.2022	-	-	-	201 740
01.10.2022	-	-	-	201 740
01.11.2022	-	-	-	201 740
01.12.2022	-	-	-	201 740
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.				201 740

Расчет базовой и разводненной прибыли на одну акцию:

Наименование		За 2021 г.	За 2022 г.
Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	1	(20 002)	49 999
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	2	-	-
Базовая прибыль, тыс.руб.	3	- 0,1	0,25
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4	201 740	201 740

Наименование		За 2021 г.	За 2022 г.
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб. (стр5=стр.3/стр.4)	5	-0,1	0,25

8. Информация о связанных сторонах и расчетах со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган и ООО «Гидрострой»

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации

Состав совета директоров:

ФИО	Год рождения
Евтыщук Ирина Игоревна (председатель)	1971
Альбицкий Владимир Акимович	1948
Балюк Евгений Николаевич	1986
Панасюк Светлана Андреевна	1963
Волков Сергей Николаевич	1960

Единоличный исполнительный орган:

ФИО	Год рождения
Альбицкий Владимир Акимович	1948

Ответственные за организацию и осуществление внутреннего аудита:

ФИО	Год рождения
Тимохина Людмила Александровна	1953
Панасюк Светлана Андреевна	1963

Членам Совета директоров, Ревизионной комиссии, не являющимся работниками Общества, вознаграждение в 2022 году не выплачивалось. Членам Совета Директоров, Ревизионной комиссии, являющимся работниками Общества, выплачивалось вознаграждение только по трудовым договорам.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2022 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	15910
Страховые взносы	2472

Альбицкий Владимир Акимович - член Совета директоров акционерного общества, лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества;

Балюк Евгений Николаевич - член Совета директоров акционерного общества;

Евтыщук Ирина Игоревна - лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества;

Титов Евгений Кузьмич - член Совета директоров акционерного общества;

Волков Сергей Николаевич - член Совета директоров акционерного общества.

Связанные стороны:

ООО «Гидрострой», ИНН2508064618, 692904 г. Находка, ул. Шефнера, 6А - лицо принадлежит той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Между ООО «Гидрострой» и ОАО «ДМГС» заключен договор аренды производственной базы. В соответствии с условиями заключённого договора оплата производится путем перечисления денежных средств ежемесячно не позднее 10 числа месяца следующего за отчетным. Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Дочерних обществ нет.

На 31 декабря 2022 г. конечным контролирующим бенефициаром ОАО «ДМГС» является Евтыщук Ирина Игоревна:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О., гражданство	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	№ телефона	Адрес электронной почты
Евтыщук Ирина Игоревна; РФ	46,7656%	8(4236)74-68-48	findir@dmgs.ru
Албицкий Владимир Акимович; РФ	8,5406%		

В отчетном периоде на основании решения общего собрания акционеров от 02.06.2022 принято решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям в сумме 2022 тыс. руб.

9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

Условные обязательства, условные активы, обеспечения в отчетном периоде не возникали.

10. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2022 г и 2021 г. не поступала.

11. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Отсутствует. События после отчетной даты отсутствуют.

12. Формирование отчета о движении денежных средств

Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

Наименование показателя	2022	2021
Получение ранее перечисленных авансов за товары, работы, услуги, подлежащих возврату	458	667
Получение задатков		
Возврат денежных средств, выданных под отчет	311	3
Прочие поступления	860	762
Итого:	1629	1 432

Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

Наименование показателя	2022	2021
Перечисление прочих налогов	17 406	16 644
15Перечисление сумм в подотчет	1 496	1 451
Возврат клиентам ранее полученной предоплаты за товары, работы, услуги		
Оплата услуг банков	270	222
Прочие платежи	1469	1 280
Итого:	20 641	19 597

Прочие платежи за 2022 составили -1 285 т.руб,

в том числе:

Предоставление займов (ссуды) - 1 000 т.руб;

Перечисление по исполнительным листам- 367 т.руб ;

Расчеты с прочими контрагентами -102 т.руб

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей.

В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Советом директоров Общества ежегодно утверждается Программа по управлению рисками, осуществляется регулярная актуализация рисков с разработкой и последующим мониторингом планов действий по снижению рисков до приемлемого уровня.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и прочей дебиторской задолженности и выданных займах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Общество размещает свободные денежные средства в крупнейших российских банках. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств,

Общество периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество мониторит риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских овердрафтов, банковских кредитов и облигаций. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ.

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, толкование тех или иных положений налогового законодательства может изменяться органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке, при этом правоприменительная практика основывается на принципах государственной целесообразности. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

В соответствии с действующим законодательством, налоговые органы вправе проверить деятельность компании за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Также, в отношении предприятия может проводиться повторная налоговая проверка по решению вышестоящего налогового органа или в случае предоставления налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций, в которых указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

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

14. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Условных фактов хозяйственной деятельности у общества не было.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, обществом в 2022 году не совершались.

В 2022 году Общество не участвовала в совместной деятельности, договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников Общества, не заключались.

ОАО «ДМГС» осуществляет деятельности в отрасли не относящейся к наиболее пострадавшим. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

В связи с ростом геополитической напряженности с 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Указанные события не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2022 год, а также на восприятие такой отчетности заинтересованными пользователями.

Руководство Общества провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность после 12 месяцев от отчетной даты отсутствуют. Деятельность ОАО «ДМГС» является непрерывной, руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

ОАО «ДМГС» не прогнозируется снижение прибыли, сокращение штатов, не имело место простоя активов, не имеют место судебные разбирательства, претензии и иски.

15. Информация о прекращении деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

16. События после отчетной даты и влияние экономической ситуации, сложившейся в 2022 году

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления производственно-хозяйственной деятельности.

Введение и последующее усиление санкций продолжает сказываться на увеличении экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и увеличении волатильности на рынках капитала, изменчивости курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Данные события привели к снижению курса рубля, существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, пересмотру условий кредитных договоров, изменению структуры поставщиков и покупателей в отдельных сегментах товарных и сырьевых рынков, значительно возросли финансовые, валютные риски, а также возникли новые риски.

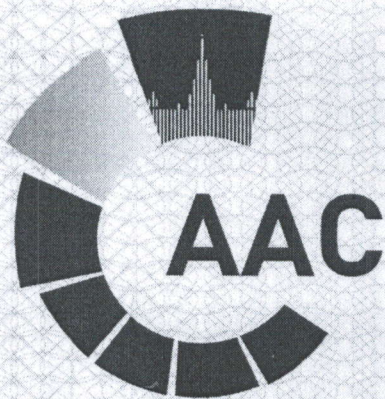
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Информации о наличии других событий после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с пунктом 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н, по результатам проверки не установлено.

Генеральный директор

В.А. Альбицкий





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 14038

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Лотаудит"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
17 июня 2019 года (протокол № 398) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 18 июня 2019 года
за основным регистрационным номером записи –

11906045493

Президент СРО ААС



А.Д. Шеремет

В пачке прошито, пронумеровано
и скреплено печатью
№ 56 (подпись) — листов
Генеральный директор
ООО «Ютаудит» А.Н. Морозов

