

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Акционерам акционерного общества ОАО МСО «Велижская»

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Открытого акционерного общества межхозяйственной строительной организации «Велижская» (ОГРН 1026700646224)**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Открытого акционерного общества межхозяйственной строительной организации «Велижская»** по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. 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 **Открытому акционерному обществу межхозяйственной строительной организации «Велижская»** в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство **Открытого акционерного общества межхозяйственной строительной организации «Велижская»** 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 годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности **Открытого акционерного общества межхозяйственной строительной организации «Велижская»** 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 **Открытого акционерного общества межхозяйственной строительной организации «Велижская»** 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 аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

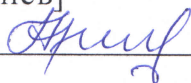
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Архипенкова Галина Степановна

Директор ООО "Баланс Плюс"

[подпись]



Архипенкова Галина Степановна (ОИНЗ 22006051885)

Руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение

[подпись]



Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Баланс Плюс»,

214000, г. Смоленск, пр-т Гагарина, д. 10/2, этаж 2, ОИНЗ 12006074755

«25» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	0710001			
	Дата (число, месяц, год)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center;">31</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">12</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">2023</td> </tr> </table>	31	12	2023
31	12	2023			
Организация Открытое акционерное общество межхозяйственная строительная организация "Велижская"	по ОКПО	05147156			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6701000803			
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.1			
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">12247</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">16</td> </tr> </table>	12247	16	
12247	16				
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384			
Местонахождение (адрес) 216290, Смоленская обл, Велижский р-н, Велиж г, Еременко ул., дом № 22					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Баланс Плюс"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6730031771			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1026701446958			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	10 625	10 680	10 867
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10 625	10 680	10 867
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	1	49
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	18	14	8
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	18	15	57
	БАЛАНС	1600	10 643	10 695	10 924

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1	1	1
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 667	10 667	10 667
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(373)	(273)	(365)
	Итого по разделу III	1300	10 295	10 396	10 303
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	40	50	51
	Кредиторская задолженность	1520	308	249	570
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	348	299	621
	БАЛАНС	1700	10 643	10 695	10 924



Щербашин Николай
Васильевич

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	0710002
Форма по ОКУД	0710002			
Дата (число, месяц, год)				
по ОКПО	05147156			
ИНН	6701000803			
по ОКВЭД 2	68.20.1			
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16		
по ОКЕИ	384			

Организация Открытое акционерное общество межхозяйственная строительная организация "Велижская"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Публичные акционерные общества _____ / Частная _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	336	772
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	336	772
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(428)	(603)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(92)	169
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	25	-
	Прочие расходы	2350	(22)	(53)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(89)	116
	Налог на прибыль	2410	(11)	(23)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(11)	(23)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(100)	93

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(100)	93
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель (подпись)

Щербашин Николай
Васильевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
05147156		
6701000803		
68.20.1		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Открытое акционерное общество межхозяйственная строительная организация "Велижская"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная

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 2021 г.	3100	1		10 667		(365)	10 303
Увеличение капитала - всего:	3210					93	93
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	93	93
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
Дивиденды	3227	X	X	X	X		

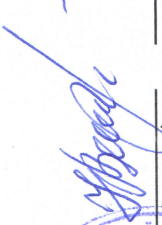
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1	-	10 667	-	(273)	10 395
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(100)	(100)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(100)	(100)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1	-	10 667	-	(373)	10 295

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	10 303	93	(1)	10 395
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10 303	93	(1)	10 395
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(365)	93	(1)	(273)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(365)	93	(1)	(273)
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	10 295	10 395	10 303


 (подпись)

Руководитель
 "Белижская"
 ООО "Велижский район
 Клинерное отделение
 Открытое акционерное общество
 "Белижская"
 Смоленская область
 Республика Беларусь

Щербашин Николай
 Васильевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Открытое акционерное общество межхозяйственная строительная организация "Велижская"	ИНН	05147156		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6701000803		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом	по ОКПОФ / ОКФС	68.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная	по ОКЕИ	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	342	767
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	342	767
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(367)	(767)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25)	(46)
в связи с оплатой труда работников	4122	(240)	(342)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(102)	(379)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(25)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	25	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	25	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Щербашин Николай
Васильевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	15 836	(5 156)	-	(1 000)	987	(42)	-	-	14 836	(4 211)
	5210	за 2022г.	15 896	(5 029)	-	(60)	18	(145)	-	-	15 836	(5 156)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	14 836	(4 169)	-	-	-	(42)	-	-	14 836	(4 211)
	5211	за 2022г.	14 836	(4 169)	-	-	-	-	-	-	14 836	(4 169)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	1 000	(987)	-	(1 000)	987	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	1 060	(860)	-	(60)	18	(145)	-	-	1 000	(987)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2022г.	49	-	49	-	(48)	-	X	-	1	-	1
в том числе:	5401	за 2023г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	49	-	49	-	(48)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5409	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5410	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	14	-	13	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	5530	за 2022г.	8	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	14	-	13	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	5533	за 2022г.	8	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	14	-	13	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	5520	за 2022г.	8	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)											
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	299	160	-	-	-	-	(111)	-	-	-	-	-	348
	5580	за 2022г.	621	13	-	-	-	-	(335)	-	-	-	-	-	299
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	61	3	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	60
	5581	за 2022г.	61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	63	7	-	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	36
	5583	за 2022г.	59	13	-	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	63
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	50	-	-	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	40
	5585	за 2022г.	51	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	50
прочая	5566	за 2023г.	125	150	-	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	212
	5586	за 2022г.	450	-	-	-	-	-	(325)	-	-	-	-	-	125
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	299	160	-	-	-	-	(111)	-	X	-	-	-	348
	5570	за 2022г.	621	13	-	-	-	-	(335)	-	X	-	-	-	299

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1	48
Расходы на оплату труда	5620	279	274
Отчисления на социальные нужды	5630	84	82
Амортизация	5640	42	145
Прочие затраты	5650	22	54
Итого по элементам	5660	428	603
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	428	603

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



Руководитель
Щербашин Николай
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год ОАО МСО «Велижская»

I. Общие сведения об организации.

1.1. Полное фирменное наименование общества: Открытое акционерное общество межхозяйственная строительная организация «Велижская».

Форма собственности: частная.

1.2. Общество создано в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

Дата государственной регистрации 26.05.1998 г.

ОГРН:1026700646224

ИНН:6701000803

КПП:670101001

ОКОГУ:4210008- Приватизированные предприятия

ОКФС:16- Частная собственность

Юридический адрес Общества: 216290, Смоленская область, г. Велиж, ул. Еременко, д. 22

Почтовый адрес Общества: 216290, Смоленская область, г. Велиж, ул. Еременко, д. 22

1.3 Виды деятельности ОАО МСО «Велижская» в 2023 году:

ОКВЭД:68.20.1- Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом

1.4. Аффилированные лица Общества:

- Щербашин Николай Васильевич
- Константинов Юрий Викторович
- Щербашин Игорь Николаевич
- Шимарова Валентина Андреевна
- Григорьев Александр Григорьевич
- Воробьева Ирина Михайловна

1.4.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Щербашиним Николаем Васильевичем. Решение собрания общества № 40 от 07.06.2019 года.

1.4.2. Главного бухгалтера Константинов Юрий Викторович. Приказ № 3 о назначении от 31.12.2015 года.

1.4.3. Учредителями являются: акционеры (физические лица) - 100%

1.5. Совет директоров Общества:

- Григорьев Александр Григорьевич
- Константинов Юрий Викторович
- Шимарова Валентина Андреевна
- Щербашин Игорь Николаевич

- Щербашин Николай Васильевич

1.6. Сведения о бенефициарных владельцах:

№	Наименование/ ФИО	Адрес регистрации (указывается только с согласия физического лица)	Дата рождения, место рождения, гражданство	Размер владения бенефициа рным владельце м долей в УК (%)
1	2	3	4	5
1.	Воробьева Ирина Михайловна	согласие отсутствует	согласие не получено	26,79
2.	Шимарова Валентина Андреевна	согласие отсутствует	согласие не получено	27,66

1.7. Среднесписочная Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023 составляет 2 человека.

1.8. Бухгалтерская отчетность ОАО МСО «Велижская» за 2023 год составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.

1.9. Учетная политика в 2023 году.

Согласно учетной политике:

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.
2. Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100000 руб. и сроком использования свыше 5 лет.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

3. Учет аренды у арендодателя.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 арендодатель ведёт учет аренды: как операционной, без продажи и передачи в субаренду.

При операционной аренде экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности, продолжает нести арендодатель (п. 26 ФСБУ

25/2018). Срок аренды существенно меньше периода, в течение которого объект остается пригодным к использованию. Переданные в операционную аренду ОС арендодатель учитывает на своем балансе, признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию.

4. В связи с переходом на ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражение осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

- хозяйственный инвентарь и приспособления;

- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;

- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;

- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Фактическая себестоимость запасов при приобретении их не денежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов создается в случае существенного снижения их стоимости в отчетном периоде.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

5. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

6. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности проводится не реже одного раза в год.

1.10. Налоговая политика общества

Согласно налоговой политике:

1. Налоговый учет ведется бухгалтерией.

Налоговый учет ведется обособленно от бухгалтерского в самостоятельно разработанных регистрах налогового учета.

2. Применяется упрощенная система налогообложения (доходы).

3. Основными средствами признаются активы сроком службы более 3 лет и стоимостью свыше 100000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

4. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».

При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

5. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

6. Все расходы общества признаются прямыми, так как общество оказывает услуги.

II. Информация о внеоборотных активах.

2.1 На балансе организации на 31.12.2023 года числились следующие внеоборотные активы: основные средства на сумму - 14836,4 тыс. руб., а именно:

- административно-бытовой корпус здания	- 1600,3 тыс. руб.;
- административное здание	- 2920,1 тыс. руб.;
- гараж на 10 а/м	- 789,2 тыс. руб.;
- гараж на 5 автомашин	- 587,0 тыс. руб.;
- главный корпус здания	- 5633,1 тыс. руб.;
- материальный склад	- 1982,6 тыс. руб.;
- материальный склад	- 1324,1 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 года проводилась переоценка основных средств и амортизации. В результате переоценки по состоянию на 31.12.2017 года сформирована сумма добавочного капитала организации на соответствующем субсчете к счету 83 «Добавочный капитал» - 10667,1 тыс. руб.

Стоимость основных средств на 31.12.2023 года соответствует рыночной цене.

Приобретения в 2023 году основных средств не было.

Списания основных средств первоначальной стоимостью на сумму 1000,0 тыс. руб.

Начисления амортизации за 2023 год - 42,0 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств - 10625,0 тыс. руб.

III. Информация о материальных запасах.

На 31.12.2023 года в составе оборотных активов материальные запасы отсутствуют.

Инвентаризация материальных запасов проведена по состоянию на 01.11.2023 г.

Отклонений учетных данных от фактического наличия не установлено.

IV. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности общества.

Текущая задолженность общества составила на 31.12.2023 года:

- дебиторская - 17,5 тыс. руб. (в том числе квартплата - 7,2 тыс. руб.).

- кредиторская задолженность – 307,6 тыс. руб., в т. ч. краткосрочная кредиторская задолженность общества на 31.12.2023 г. - 307,6 тыс. руб., в том числе:

а) 61,9 тыс. руб. - зарплата сотрудникам;

б) 60,2 тыс. руб. - поставщикам (товары и услуги);

в) 35,5 тыс. руб. - платежи в бюджет (налоги и взносы).

Задолженностей с истекшим сроком исковой давности нет.

Признанной сомнительной задолженности нет.

V. Информация о заемных средствах общества.

Текущая задолженность общества составила на 31.12.2023 года:

- кредиторская – 99,7 тыс. руб. (в том числе краткосрочные займы – 39,5 тыс. руб.). Краткосрочные займы (беспроцентные) были получены в предыдущем периоде от аффилированного лица Шимаровой В.А.

VI. Расшифровка затрат общества.

Затраты общества на оказание услуг в 2023 году:

- амортизация - 42,0 тыс. руб.

- стоимость израсходованных материалов – 1,1 тыс. руб.

- заработная плата с отчислениями на соц. страхование – 279,2 тыс. руб.

- налоги (транспорт)- 0,6 тыс. руб.

- прочие расходы - 105,3 тыс. руб.

Итого расходы - 428,2 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг - 428,2 тыс. руб.

VII. Финансовый результат.

Выручка за 2023 год составила – 335,8 тыс. руб., расходы – 428,2 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 год составили - 25,0 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год составили: - 21,8 тыс. руб.

Финансовый результат ОАО МСО «Велижская», полученный от основного вида деятельности в 2023 г. отрицательный и составил -92,4 тыс. руб. (убыток).

Финансовый результат ОАО МСО «Велижская» за предыдущий год составил - 168,7 тыс. руб. (прибыль).

Общий финансовый результат за 2023 год - убыток в сумме - 100,3 тыс. руб.

Общий финансовый результат за 2022 год - прибыль в сумме - 92,9 тыс. руб.

Соглашения относительно выплат членам совета директоров в текущем финансовом году не заключались.

Выплаты в пользу членов совета директоров в 2023 году не выплачивались.

Обществом выпущены акции обыкновенные именные в количестве 1269 шт.

За 2023 год убыток на акцию составил - 79 руб. 00 коп.

Выплаты в пользу учредителя и дивиденды по акциям в 2023 году не выплачивались.

VIII. Информация об уплаченных налогах и сборах.

- налог на доходы физических лиц - 39,4 тыс. руб.

- страховые взносы - 75,0 тыс. руб.

- налог УСН - 20,2 тыс. руб.

Общая сумма уплаченных налогов составила - 20,2 тыс. руб., страховых взносов - 75,0 тыс. руб.

IX. Информация о сделках с аффилированными лицами.

9.1 Заем полученный от связанной стороны Шимаровой В.А. на 31.12.2022 года - 50000 руб. погашен за 2023 год - 10500 руб., остаток задолженности на 31.12.2023 года - 39500 руб.

9.2 Других выплат в 2023 году не было.

X. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах.

10.1 Незаконченных судебных процессов и исков на 1 января 2024 года у общества нет.

XI. События после отчетной даты.

11. I После подписания отчетности не произошло событий, требующих корректировки бухгалтерской отчетности за 2023 год.

XI.I. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.

11.I.I В 2024 году общество будет продолжать свою деятельность в том же направлении, у него отсутствуют намерения в ликвидации, только дальнейшее развитие.

Дата 14.03.2024

Генеральный директор  /Щербашин Н.В./

Главный бухгалтер  /Константинов Ю.В./

