

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
«Жатайская Судоверфь»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Жатайская Судоверфь», (АО «ЖСВ», ОГРН 1181447007180, местонахождение: 677902, Республика Саха (Якутия), п. Жатай, ул. Северная, д. 41), 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, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Жатайская Судоверфь» 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

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, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 по этим вопросам.

Признание и оценка незавершенных капитальных вложений

Значимым вопросом для аудита годовой бухгалтерской отчетности явилось формирование стоимости незавершенных капитальных вложений, так как балансовая стоимость указанных активов по состоянию на 31 декабря 2022 года является существенной для годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Жатайская Судоверфь» и составляет 2 924 705 тыс. руб. или 57% стоимости всех активов согласно п.2 «Незавершенное строительство (стр. 1150 бухгалтерского баланса)», таблице 2.2 Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год,

Капитальные вложения Акционерного общества «Жатайская Судоверфь» учитываются в соответствии с действующим законодательством и учетной политикой Общества.

Мы проверили последовательность применения учетной политики, провели анализ произведенных затрат, своевременность и достоверность отражения затрат в стоимости капитальных вложений для целей бухгалтерского учета. Аудиторские процедуры включали проведение процедур по существу в отношении формирования стоимости и оценки незавершенных капитальных вложений. По результатам проведенных процедур мы посчитали, что признание и оценка незавершенных капитальных вложений ведется должным образом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Жатайская Судоверфь» за 2021 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 31 марта 2022 года.

Ответственность руководства аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 него 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 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 руководством и 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.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица и членам совета директоров аудируемого лица заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно

считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица и членов совета директоров аудируемого лица, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Сергей Иванович Тихонов
Генеральный директор аудиторской организации,
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21606070522



Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»

ОГРН 1024101025134

Адрес (место нахождения): 125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68

ОРНЗ 11606069430

«31» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Организация <u>Акционерное общество "Жатайская судверфь"</u>	по ОКПО	28661157
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435332934
Вид экономической деятельности <u>Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций</u>	по ОКВЭД 2	30.11
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 677902, Саха /Якутия/ респ, Жатай п, Северная ул, дом 41		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО АК "АРТ-АУДИТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4101084163
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1024101025134

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	22	25	28
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 999 808	1 779 042	690 243
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	28 563	17 219	8 063
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	15 000
	Итого по разделу I	1100	3 028 393	1 796 285	713 333
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	106	107	356
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	321 954	132 508	19 901
	Дебиторская задолженность	1230	93 458	79 467	29 467
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 725	-	138 306
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 662 585	2 934 411	2 950 631
	Прочие оборотные активы	1260	664	1 129	701
	Итого по разделу II	1200	2 082 492	3 147 621	3 139 361
	БАЛАНС	1600	5 110 885	4 943 906	3 852 694

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 995 790	4 995 790	3 869 265
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(116 029)	(63 604)	(26 032)
	Средства полученные в счет увеличения УК (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)	1380	209 800	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 089 561	4 932 186	3 843 233
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	449	523
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	449	523
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	10 715	4 777	4 486
	Доходы будущих периодов	1530	978	346	-
	Оценочные обязательства	1540	9 630	6 148	4 452
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 324	11 271	8 939
	БАЛАНС	1700	5 110 885	4 943 906	3 852 694



Руководитель

Накул Петр Дмитриевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Акционерное общество "Жатайская судверфь"		31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	28661157		
Вид экономической деятельности	Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций	ИНН	1435332934		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	30.11		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(70 129)	(59 272)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(70 129)	(59 272)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 123	8 693
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 129	9 632
	Прочие расходы	2350	(6 538)	(5 113)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(64 415)	(46 060)
	Налог на прибыль	2410	11 793	9 230
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	11 793	9 230
	Прочее	2460	34	(61)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(52 588)	(36 891)

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	(52 588)	(36 891)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

Накул Петр Дмитриевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
28661157	
1435332934	
30.11	
12267	16
384	

форма по ОКУД,
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Жатайская судовой верфь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в Тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Средства полученные в счет увеличения УК (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	3 869 265	-	-	-	(26 032)	-	3 843 233
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	1 126 525	-	-	-	-	-	1 126 525
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	1 126 525	-	-	X	-	-	1 126 525
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(37 572)	-	(37 572)
в том числе:								
убыток	3221	X	X	X	X	(36 891)	-	(36 891)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(681)	-	(681)
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	Нерастраченная прибыль (непокрытый убыток)	Средства полученные в счет увеличения УК (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	4 995 790	-	-	-	(63 604)	-	4 932 186
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	-	209 800	209 800
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	-	209 800	209 800
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(52 425)	-	(52 425)
в том числе:								
убыток	3321	X	X	X	X	(52 425)	-	(52 425)
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 2022 г.	3300	4 995 790	-	-	-	(116 029)	209 800	5 089 561

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.			На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 843 233	(36 891)	1 126 525	4 932 867
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(681)	(681)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 843 233	(36 891)	1 125 844	4 932 186
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(26 032)	(36 891)	-	(62 923)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(681)	(681)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(26 032)	(36 891)	(681)	(63 604)
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	5 090 539	4 932 532	3 843 233



Руководитель: Накул Петр Дмитриевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

Организация <u>Акционерное общество "Жатайская судостроительная верфь"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710005		
Вид экономической деятельности <u>Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций</u>			31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>			28661157		
Единица измерения: в тыс. рублей			1435332934		
			30.11		
			12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 030	4 358
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31	42
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 999	4 316
Платежи - всего	4120	(260 170)	(220 434)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 085)	(14 480)
в связи с оплатой труда работников	4122	(53 396)	(43 507)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(195 689)	(162 447)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(252 140)	(216 076)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	145 039
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	138 306
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	6 733
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 229 486)	(1 051 383)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 209 119)	(1 038 390)
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	(3 725)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(16 642)	(12 993)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 229 486)	(906 344)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	209 800	1 106 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	209 800	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	1 106 200
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	209 800	1 106 200
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 271 826)	(16 220)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 934 411	2 950 631
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 662 585	2 934 411
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Накул Петр Дмитриевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

**Акционерного общества
«Жатайская Судоверфь»**

за 2022 год

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	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 5110	за 2022г. за 2021г.	30 30	(5) (2)	- -	- -	(3) (3)	- -	- -	30 30	(8) (5)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2022г.	30	(5)	-	-	(3)	-	-	30	(8)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2021г.	30	(2)	-	-	(3)	-	-	30	(5)

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.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
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	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.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель
Накул Петр Дмитриевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 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		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2022г.	76 341	(1 332)	636	-	(542)	-	-	76 977	(1 874)
	5210	за 2021г.	95 513	(9 998)	11 217	(30 389)	6 643	(3 689)	-	76 341	(1 332)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	1 113	(538)	-	-	-	(223)	-	1 113	(760)
	5211	за 2021г.	1 113	(315)	-	-	-	(223)	-	1 113	(538)
Сооружения	5202	за 2022г.	-	-	385	-	-	(16)	-	385	(16)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	957	(758)	-	-	-	(195)	-	957	(952)
	5213	за 2021г.	2 177	(757)	301	(1 521)	1 033	(1 034)	-	957	(758)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	484	(37)	251	-	-	(108)	-	735	(145)
	5214	за 2021г.	165	(24)	378	(59)	27	(40)	-	484	(37)
Земельные участки	5205	за 2022г.	73 787	-	-	-	-	-	-	73 787	-
	5215	за 2021г.	63 371	-	10 538	(122)	-	-	-	73 787	-
Здания	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	28 634	(8 898)	-	(28 634)	5 568	(2 383)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	53	(4)	-	(53)	15	(10)	-	-	-
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.	1 704 033	1 221 308	-	(637)	2 924 705
	5250	за 2021г.	604 727	1 113 546	(3 024)	(11 216)	1 704 033
в том числе:							
Жатайская судостроительная верфь. Бюджетные инвестиции.	5241	за 2022г.	1 036 834	1 196 194	-	-	2 233 028
	5251	за 2021г.	118 337	918 497	-	-	1 036 834
Общезижение на 200 мест для работников АО "ЖСВ"	5242	за 2022г.	13	43	-	-	56
	5252	за 2021г.	-	13	-	-	13
Жатайская судостроительная верфь	5243	за 2022г.	617 168	24 435	-	-	641 603
	5253	за 2021г.	436 372	183 811	3 015	-	617 168
Распределительное устройство РУ-6 кВ из 11 панелей (РУ-6кВ)	5244	за 2022г.	10 049	-	-	-	10 049
	5254	за 2021г.	10 049	-	-	-	10 049
Распределительная двухтрансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (РТП15)	5245	за 2022г.	12 844	-	-	-	12 844
	5255	за 2021г.	12 844	-	-	-	12 844
Распределительная двухтрансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (РТП6)	5246	за 2022г.	14 257	-	-	-	14 257
	5256	за 2021г.	14 257	-	-	-	14 257
Трансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (ТП18)	5247	за 2022г.	1 610	-	-	-	1 610
	5257	за 2021г.	1 610	-	-	-	1 610
Трансформатор масляный 6/0,4 кВ, мощностью 630 кВА	5248	за 2022г.	925	-	-	-	925
	5258	за 2021г.	925	-	-	-	925
Распределительная трансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (РТП17)	5249	за 2022г.	10 289	-	-	-	10 289
	5259	за 2021г.	10 289	-	-	-	10 289
Автоматическая компенсаторная установка компенсации реактивной мощности регулируемая, 3-50 Гц, 380В		за 2022г.	45	-	-	-	45
		за 2021г.	45	-	-	-	45
Сооружение "Бьсыях" в местности "Ус Хатын"		за 2022г.	-	386	-	(386)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматический шлагбаум CAME GARD DX COMBO CLASSICO		за 2022г.	-	251	-	(251)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монитор 23.8" IPS 24G2U5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мышь проводная Logitech B100 Optical Mouse		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПК DEXR Atlas H299 Core i5-100400/16GB/SSD 240GB/Без ПО		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Клавиатура проводная DEXR K-901BU		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск (3.5"/SATA3) 1 Tb Toshiba		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аккумуляторная батарея		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	8	-	-	8

Копир-принтер-сканер Кюсега ECOSYS M2040dn	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	49	-	(49)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	39	-	(39)
Моноблок Lenovo IdeaCentre AIO 3 24IIL5 23.8"	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	1 806	115	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	73 787	73 787	63 371
	5288	-	-	-



Руководитель
Накул Петр Дмитриевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Накул Петр Дмитриевич
(расшифровка подписи)

29 марта 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	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
Запасы - всего	5400	за 2022г.	107	-	107	1 536	(1 537)	-	-	-	X	106	-	106
	5420	за 2021г.	356	-	356	1 060	(1 309)	-	-	-	X	107	-	107
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	107	-	107	1 438	(1 537)	-	-	-	-	8	-	8
	5421	за 2021г.	356	-	356	1 060	(1 309)	-	-	-	-	107	-	107
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	98	-	-	-	-	-	98	-	98
	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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (расшифровка подписи)
Накул Петр Дмитриевич

29 марта 2023 г.

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		выбыло		перевод из		На конец периода									
			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	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	79 467	-	16 965	-	-	(3 193)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 458
	5530	за 2021г.	29 467	-	48 174	-	-	(738)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 467
в том числе:																		
	5511	за 2022г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	50	-	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	373	-	9 816	-	-	(328)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 862
Авансы выданные	5532	за 2021г.	302	-	267	-	-	(196)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	373
	5513	за 2022г.	79 094	-	7 149	-	-	(2 866)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 595
Прочая	5533	за 2021г.	29 115	-	47 907	-	-	(492)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 094
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	79 467	-	16 965	-	-	(3 193)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 458
	5520	за 2021г.	29 467	-	48 174	-	-	(738)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 467

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

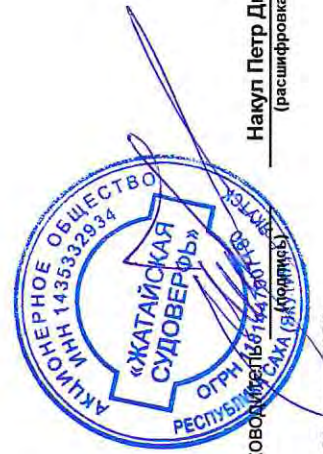
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. 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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	4 777 4 486	7 639 2 627	41 61	(1 960) (4 961)	- -	- -	218	2 564	10 715 4 777
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 662	2 232	11	(1 635)	-	-	-	-	2 271
	5581	за 2021г.	1 078	1 632	-	(1 048)	-	-	-	-	1 662
авансы полученные	5562	за 2022г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4
	5582	за 2021г.	(57)	-	-	61	-	-	-	-	4
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 576	4 300	30	(104)	-	-	218	-	6 020
	5583	за 2021г.	2 267	264	61	(3 580)	-	-	-	2 564	1 576
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 535	1 106	-	(222)	-	-	-	-	2 420
	5586	за 2021г.	1 199	731	-	(395)	-	-	-	-	1 535
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 777	7 639	41	(1 960)	-	-	218	-	10 715
	5570	за 2021г.	4 486	2 627	61	(4 961)	-	-	-	2 564	4 777

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 Накул Петр Дмитриевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 148	9 113	(5 600)	(31)	9 630



Руководитель (подпись)
Накул Петр Дмитриевич
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель: Накул Петр Дмитриевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 000	-	1 000	1 000
в том числе:					
на текущие расходы	5901	1 000	-	1 000	1 000
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		-	-	-	-
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-
в том числе:					



Руководитель (подпись) _____
 Накул Петр Дмитриевич
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 г**

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <u>Акционерное общество «Жатайская судостроительная верфь»</u>	по ОКПО	28661157		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435332934		
Вид экономической деятельности <u>Строительство и ремонт судов</u>	по ОКВЭД	30.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество</u>	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Оглавление

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)	5
3. Сведения об аудиторе	5
II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
1. Общие положения	6
2. Правила документооборота, технология обработки учетной информации и составления отчетности.....	6
3. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств	7
4. Порядок учета основных средств и капитальных вложений	7
5. Порядок учета финансовых вложений.....	8
6. Порядок учета запасов.....	8
7. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов.....	9
8. Порядок учета доходов.....	9
9. Порядок учета расходов	9
10. Порядок учета расходов будущих периодов	10
11. Учет денежных средств	10
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	11
1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса).....	11
2. Незавершенное строительство (стр.1150 Бухгалтерского баланса).....	12
3. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)	12
4. Долгосрочные финансовые вложения.....	12
5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса).....	12
6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса)	13
7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)	13
8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	13
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса) 14	
10. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)	14
11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)	14
12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса).....	14
13. Доходы и расходы	15
14. Налог на прибыль организации	16
15. Налог на добавленную стоимость	16
17. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)	17
18. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)	17

19. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса).....	17
20. Резервный капитал и нераспределенная прибыль	17
21. Связанные стороны	18
22. Прибыль на акцию	18
23. Чистые активы Общества	19
24. Условные активы и обязательства, события после отчетной даты.....	19
25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	20

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Жатайская судовой верфь» создано в соответствии с решением, принятым на Внеочередном общем собрании участников Общества с ограниченной ответственностью «Жатайская судовой верфь» от 22.01.2018 года, путем преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Жатайская судовой верфь» в акционерное общество.

Акционеры на 31.12.2022г.:

а) Полное фирменное наименование: Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом ОГРН 1087746829994 (82,19%)

б) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)» ОГРН 1141447024938 (17,01%)

в) Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство» ОГРН 1021401045258 (0,79%)

Полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «Жатайская судовой верфь», сокращенное наименование - АО «ЖСВ».

Общество зарегистрировано по адресу 677902, Республика Саха (Якутия), п. Жатай, ул. Северная, 41

Дата государственной регистрации Общества: 28.05.2018 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества: 1181447007180.

ИНН/КПП 1435332934/143501001

ОКВЭД: 30.11. Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций.

АО «ЖСВ» осуществляет свою деятельность на основании Устава. Филиалов и представительств Общество не имеет.

Основная деятельность Общества в настоящее время заключается в осуществлении функций заказчика по строительству объекта «Модернизация и развитие российских мощностей по созданию современного речного флота для внутренних водных путей» в ГО «Жатай» Республики Саха (Якутия).

Численность персонала АО «ЖСВ» по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 31 человек.

Состав Совета директоров Общества (протокол Пр-02/22/ОСА/ЖСВ от 20.06.2022 г.):

1. Саввин Афанасий Афанасьевич – генеральный директор АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)»;
2. Стриженов Денис Викторович – начальник отдела корпоративного строительства и имущественных отношений Департамента судостроительной промышленности и морской техники Министерства промышленности и торговли Российской Федерации;
3. Степанов Владимир Николаевич - руководитель Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия);

4. Березкина Алла Владимировна – начальник отдела контроля, приватизации государственного имущества Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия);
5. Латанов Юрий Владиславович – профессиональный поверенный Ассоциация независимых директоров;
6. Шамотайлов Максим Юрьевич - профессиональный поверенный Национальная ассоциация корпоративных директоров.

Состав Ревизионной комиссии Общества (протокол Пр-02/22/ОСА/ЖСВ от 20.06.2022г.):

1. Апросимова Оксана Михайловна – главный специалист – эксперт отдела Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия) – государственный служащий;
2. Аммосова Мария Васильевна - руководитель юридической службы АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)»;
3. Булатов Виталий Васильевич – независимый эксперт Ассоциация независимых директоров.

Единоличный исполнительный орган:

30 октября 2020 года, решением Совета директоров Акционерного общества «Жатайская судоверфь» (протокол Пр-13/20/СД/ЖСВ) директором Акционерное общество «Жатайская судоверфь» с 01 ноября 2020 года избран Накул Петр Дмитриевич.

2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Эмитента осуществляется регистратором.

Полное фирменное наименование регистратора: Акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр»

Сокращенное фирменное наименование регистратора: АО «РСР «ЯФЦ»

Место нахождения регистратора: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д. 2 корп. 1.

ИНН: 1435001668

ОГРН: 1021401046160

Номер, дата выдачи лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: № 098-14065-000001 от 19 марта 2004 года.

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ России*

3. Сведения об аудиторе

Аудитором Общества в 2022 году является Акционерное общество Аудиторская компания "Арт-Аудит"

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности акционерного общества «Жатайская судоверфь», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

Наименование	Акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит»
ИНН / КПП	7708710956 / КПП 770101001

Государственная регистрация	Решение Муниципального учреждения Регистрационная палата г. Петропавловска-Камчатского № 14 от 14.01.1998. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 41 № 000161076 выдано Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по г. Петропавловску-Камчатскому 20.11.2002 за ОГРН 1024101025134. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц об изменениях, вносимых в учредительные документы, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 05.09.2008 за ОГРН 2087761309766.
Место нахождения	125284, Москва г, ш. Хорошёвское, дом 32А, помещение XIII, комната 68
Почтовый адрес	125284, Москва г, ш. Хорошёвское, дом 32А, помещение XIII, комната 68
Телефон, телефакс	+7 (495) 374-85-20
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	АО АК «Арт-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	Основной регистрационный номер – 11606069430

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Общие положения

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами, а также локальными нормативными документами (актами) Общества.

В 2022 году ведение бухгалтерского учета осуществлялось главным бухгалтером как должностным лицом Общества.

2. Правила документооборота, технология обработки учетной информации и составления отчетности

Для ведения бухгалтерского учета используется Рабочий план счетов акционерного общества «Жатайская судоверфь», содержащий необходимые синтетические и аналитические счета и субконто.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, установленные Росстатом, Минфином России и другими органами государственной власти. Документы, по которым не предусмотрены типовые

формы, Общество разрабатывает самостоятельно либо вносит в унифицированные формы дополнительные реквизиты при недостаточности таковых. Применяемые Обществом формы первичных учетных документов установлены Положением по применению форм первичных учетных документов бухгалтерского учета.

Право подписи первичных учетных документов имеют лица в соответствии с Уставом Общества, локальными нормативными документами (актами).

Правильность отражения хозяйственных операций в бухгалтерских регистрах обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Для составления периодической и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности используются формы внешней и внутренней отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

3. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Обязательная инвентаризация имущества и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится в соответствии с Учетной политикой Общества.

4. Порядок учета основных средств и капитальных вложений

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений осуществлялся в соответствии с утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, а так же в результате пересмотра срока полезного использования основных средств проведена единовременная корректировка за счет нераспределенной прибыли в сумме (681) тыс. руб. на конец отчетного периода, предшествующего началу применения ФСБУ 6/2020. (31.12.2021).

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относились активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Не применялось ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. и списывались на расходы в том периоде в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету (в том числе по приобретенным объектам, ранее бывшим в эксплуатации, по объектам, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, по амортизируемым неотделимым улучшениям в арендованное имущество) комиссией по приему основных средств в эксплуатацию, с включением в состав комиссии работников соответствующих технических служб. Состав комиссий утверждается отдельным локальным нормативным документом (актом) Общества.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого

объекта.

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально их фактической стоимости на момент распределения.

По объектам, вводимым в действие согласно договору на строительство (плана строительства) по частям, в основные средства зачисляется стоимость введенной в действие части объекта, приемка которой оформлена в установленном порядке, исходя из суммы фактически произведенных застройщиком затрат по данному объекту, а также доли прочих расходов, относящиеся ко всему объекту строительства, в пропорции фактических расходов по вводимой части объекта ко всем фактическим расходам объекта.

Аналитический учет по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» ведется обобщенно в разрезе источников объектов строительства. При этом объекты реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.п., работы по которым осуществляются в рамках утвержденной Производственной программы Общества, учитываются обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражало перспективно.

5. Порядок учета финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложения, порядка приобретения и использования является:

- «ценная бумага» – по векселям и облигациям сроком более 3 месяцев;
- «депозит» – по депозитным счетам сроком более 3 месяцев;
- «серия или иная однородная совокупность» – по облигациям и акциям;
- «заем, выданный по отдельному договору» – по выданным займам;
- по прочим финансовым вложениям – в зависимости от характера и порядка приобретения.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям заемщикам и т.п.). Учет финансовых вложений в рамках группы взаимосвязанных организаций, о деятельности которой составляется консолидированная отчетность, ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

6. Порядок учета запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Аналитический учет запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) включаются в состав запасов. Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение

материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные федеральным стандартом, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. При этом, исходя из Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, в отношении объектов, которые до 1 января 2021 г. были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете организации в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), избранные организацией до начала применения ФСБУ 5/2019.

7. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты).

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой на отчетную дату остается не более 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

8. Порядок учета доходов.

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. В соответствии с указанным Положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее по тексту – «выручка»).

Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы», являются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

9. Порядок учета расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99). В соответствии с указанным Положением расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 "Общехозяйственные расходы", относятся расходы на общее обслуживание и организацию строительства и на управление Общества в целом.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", признаются полностью в отчетном году качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы»).

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 «Прочие доходы и расходы» по видам расходов.

Причитающиеся к уплате в бюджет налоговые санкции (штрафы, пени), следует учитывать на счете 99 «Прибыли и убытки», согласно п.83 Положения по ведению бухгалтерского учета.

10. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам либо к более позднему отчетному периоду, относятся на 97 счет «Расходы будущих периодов», с которого в дальнейшем они равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущего периода относятся:

- расходы на приобретение программного обеспечения;
- расходы на приобретение лицензий;
- обязательное и добровольное страхование имущества и работников;
- расходы, связанные с приобретением не исключительных прав на программные продукты и базы данных;
- стоимость права на заключение договора аренды;
- расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов;
- расходы на природоохранные мероприятия;
- расходы на освоение природных ресурсов;
- расходы на приобретение прав на земельные участки;
- расходы, связанные с привлечением долгосрочных кредитов и займов (за исключением процентов по кредитам и займам);
- расходы на получение разрешений на эксплуатацию опасных производственных сооружений и т.п.;
- другие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

11. Учет денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

- в составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее

известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (высоколиквидные векселя или облигации, вклады «до востребования» и краткосрочные банковские депозиты, которые открываются для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода, сроком до трех месяцев (не более 91 дня).

- из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;

- денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок относятся к денежным потокам от текущих операций;

- в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

а) суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

б) денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства по стр. 1150 баланса по состоянию на 31.12.2022 года составляют сумму 2 999 808 тыс. рублей. Из них:

Остаточная стоимость основных средств – 75 103 тыс. рублей;

Незавершенное строительство – 2 924 705 тыс. рублей.

Не погашается стоимость посредством начисления амортизации по земельным участкам.

Стоимость основных средств по стр. 1150 баланса на 31.12.2022 года

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2022	Остаточная стоимость на 31.12.2022	Степень износа основных средств, %
1. Земельные участки	73 787	0	73 787	0 %
2. Транспортные средства	1 113	761	352	68,0 %
3. Офисное оборудование	957	952	5	99 %
4. Машины и оборудование (кроме офисного)	735	145	590	20%
5. Сооружения	385	16	369	4%
Итого:	76 977	1 874	75 103	2,43%

Степень износа основных средств на конец года составляет 2,43 %.

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются в соответствии с их амортизационной группой, установленной для данных объектов Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

За 2022 год поступило объектов основных средств на сумму 637 тыс.руб. Выбытия объектов основных средств не было.

Информация по раскрытию наличия и движения основных средств, приведена в таблице 2.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные Обществом в аренду

На основании п. 11 ФСБУ 25/2018 при выполнении условий, установленных пунктом 12 Стандарта, арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В 2022 году Общество заключило следующие договора аренды сроком аренды, не превышающим 12 месяцев с ПАО «Ленское объединенное речное пароходство»: договор №1193/А/ЛОРП от 12.09.2022, договор №1194/А/ЛОРП от 12.09.2022, договор №1195/А/ЛОРП от 12.09.2022.

2. Незавершенное строительство (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Общество осуществляет функции заказчика-застройщика по строительству Жатайской судостроительной верфи.

В течение 2022 года всего произведено затрат по незавершенному строительству объекта «Модернизация и развитие российских мощностей по созданию современного речного флота для внутренних водных путей» (сч.08.3) на общую сумму 1 220 672 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 года остаток незавершенного строительства составляет 2 924 705 тыс. рублей.

Информация по раскрытию изменений в незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

В 2022 году доходные вложения в материальные ценности отсутствовали.

4. Долгосрочные финансовые вложения

В 2022 году долгосрочные финансовые вложения Обществом не производились и на 31.12.2022 года в Обществе отсутствуют.

5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы в Обществе по состоянию на 31.12.2021 составляют 107 тыс. рублей.

В отчетном периоде запасов поступило на сумму 2 447 тыс. рублей и израсходовано 2 448 тыс. рублей и на конец отчетного периода на 31.12.2022 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 106 тыс. рублей.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса)

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса на 31.12.2021 составляет 132 508 тыс. рублей.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям составила 236 948 тыс. рублей. Списано и заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 47 502 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2022 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса составила 321 954 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 79 467 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2022 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 93 458 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование	(тыс. руб.) 31.12.2022
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:	93 458
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	93 458
Расчеты с покупателями и заказчиками	1
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	9 862
Задолженность по налогам и сборам	78 208
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	5 387

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

На 31.12.2022 года долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует.

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Размещены денежные средства на депозитных счетах в банках сроком меньше 3 месяцев, с возможностью досрочного истребования.

Расшифровка денежных эквивалентов

Наименование организации	Валюта	Срок размещения		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	30.09.2022	17.07.2023	764
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	30.09.2022	15.08.2023	698
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	30.09.2022	14.06.2023	1 001
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	30.09.2022	15.09.2023	599
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	14.10.2022	13.10.2023	663

9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 2 934 411 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2022 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 1 662 585 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	31.12.2021	31.12.2022
Средства на расчетных счетах, казначейских счетах, корпоративных картах	2 859 146	1 396 946
Денежные эквиваленты	75 265	265 639
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 934 411	1 662 585

10. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)

Заемные средства у Общества отсутствуют.

Информация по раскрытию наличия и движения кредитов и займов приведена в таблице 5.3 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по авансам, полученным, в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец отчетного периода на 31.12.2021 года сумма кредиторской задолженности составляла 4 777 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2022 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 10 715 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2022
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	4 777	10 715
в том числе:		
Поставщикам и подрядчикам	1 662	2 271
Покупателям и заказчикам	5	5
Задолженность перед персоналом	1 411	2 316
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 203	5 530
Задолженность по налогам и сборам	372	489
Прочие кредиторы	124	104

Кредиторская задолженность по авансам, полученным, в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

В 2022 году кредиторская задолженность в целом увеличилась на 5 938 тыс. рублей.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Доходы и расходы

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В отчетном году у Общества выручка по обычным видам деятельности отсутствует.

Информация о затратах приведена в таблице 6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2022 году составили 12 258 тыс., из них проценты к получению 6 122 тыс. руб., прочие расходы – 6 545 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Наименование	За 2022 год
Прочие доходы	12 258
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	31
Компенсация затрат по услугам охраны	5 694
Проценты к получению (уплате)	6 122
Прочие внереализационные доходы	411

Наименование	За 2022 год
Прочие расходы	6 538
Расходы по охране объекта	4 609
Прибыли (убытки) прошлых лет (2021 год)	55
Безвозмездная передача товаров (работ, услуг)	106
Расходы на услуги банков	76
Прочие внереализационные доходы и расходы	10
Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые к НУ	1 670
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	12

14. Налог на прибыль организации

За 2022 год получен убыток до налогообложения (строка 2300 ОФР) в размере (64 415) тыс. руб. Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил 11 793 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы за отчетный период увеличились на 2 563 тыс. руб., в том числе: в сумме 21 180 тыс. руб. Она увеличились вследствие переноса на будущее убытка, полученного в налоговом учете, который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах, в сумме 62 тыс. руб. увеличились на 12 тыс. руб. вследствие разного порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете расходов на создание резерва на отпуска; в сумме 6 тыс. руб. из-за списания суммы амортизации малоценного основного средства, переведенного на счет 10 «Запасы».

Отложенные налоговые обязательства за отчетный период изменились вследствие разного порядка учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете уменьшение на 1 тыс. руб.- погашение амортизации по малоценным объектам ОС. Изменение ОНО в сторону уменьшения на 2 тыс. руб. произошло вследствие погашения стоимости спецодежды сроком эксплуатации более 1 года в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 0 тыс. руб.

15. Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по приобретенным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 236 948 тыс. руб. Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 47 502 тыс. руб.

16. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2022 г. по счету 86 «Целевое финансирование» отражен остаток субсидии, поступившей по Соглашению о предоставлении из бюджета Республики Саха (Якутия) работодателю, участвующему в региональной программе повышения мобильности трудовых ресурсов №10-2022-094167 от 10.11.2022 г. в размере 978 тыс. руб.

17. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 г. оценочные обязательства составляли в размере 6 148 тыс. руб.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составляют в размере 9 630 тыс. рублей. Из них:

- резерв на оплату отпусков – 7 936 тыс. рублей;
- резерв по страховым взносам – 1 694 тыс. рублей.

18. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал Общества составлял 4 995 790 тыс. руб., в том числе: в обыкновенных акциях 4 995 790 тыс. штук.

В 2022 году получены денежные средства в счет увеличения уставного капитала от Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) в размере 209 800 тыс. рублей путем перечисления на расчетный счет АО «ЖСВ». Регистрация соответствующих изменений учредительных документов будет внесена в последующем.

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал по строке баланса 1310 составил 4 995 790 тыс. руб.

Наименование	31.12.2022
Общее количество размещенных акций	4 995 790 314 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	4 995 790 314 руб.

Совокупный финансовый результат периода	2500	(52 588)
количество размещенных акций шт.		4 995 790 314
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0

19. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 года равно нулю.

20. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 года равно нулю.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль – это часть чистой прибыли, которая не была распределена акционерами и осталась в распоряжении Общества.

По состоянию на 31.12.2022 нераспределенная прибыль отсутствует.

Непокрытый убыток на 31.12.2022 года составил 116 029 рублей,

в том числе:

- непокрытый убыток прошлых лет – 63 604 тыс. рублей;
- непокрытый убыток отчетного года – 52 425 тыс. рублей.

21. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	7
1	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	06.12.2021	82,19
2	Акционерное общество «Корпорация развития Республики Саха «Якутия»	г. Якутск	-	06.12.2021	17,01
3	Публичное акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство»	г. Якутск	-	06.12.2021	0,79

Информация об единоличном исполнительном органе и членах совета директоров представлена в первом разделе Пояснений «Информация об Обществе».

Краткосрочные вознаграждения ключевому основному управленческому персоналу в течение отчетного периода включают заработную плату– 60 178 тыс. руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 15 412 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения ключевому основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2022 года не выплачивались и не предусмотрены. В 2022 году членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось. Операции со связанными сторонами отсутствуют.

22. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В

результате полученного в отчетном году убытка базовый убыток на одну акцию за отчетный период составила 0,001 руб.

23. Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов определена согласно приказу Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов»

Чистые активы Общества

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2022
Строка 1300 Итого по разделу III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	4 932 186	5 089 561
Строка 1530 Доходы будущих периодов	346	978
Стоимость чистых активов	4 932 532	5 090 539

Чистые активы Общества на 31.12.2022 года составляют 5 090 539 тыс. рублей.

В 2022 году сумма чистых активов Общества увеличилась на 158 007 тыс. рублей.

24. Условные активы и обязательства, события после отчетной даты

Обществу не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, и повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости. Условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

В феврале и в марте 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков.

Учитывая наличие в структуре финансирования проекта привлечение заемных средств, а также существенное повышение ключевой ставки ЦБ РФ, возникают риски увеличения стоимости проекта.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях с целью минимизации расходов по процентным ставкам.

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

Приобретение сырья и оборудования для производства продукции преимущественно осуществляется в рублях, доля импортных закупок, номинированных в иностранной валюте отсутствует. Получение заемных средств также осуществляется в рублях.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемов операций Общества на внешнем рынке.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде исправления, отраженные на счете учета нераспределенной прибыли, отсутствуют.

26. Раскрытие информации о непрерывность деятельности

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества 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, не повлияло на способность продолжать свою деятельность в течение 2022 года и в будущих периодах.

Общество осуществляет долгосрочный инвестиционный проект, который в будущем должен погасить убыток и приносить прибыль. Руководство Общества выражает свою уверенность в способности организации продолжать свою деятельность в будущем. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2022 годом. У Общества отсутствуют намерения в прекращении финансово-хозяйственной деятельности и в ликвидации Общества.

Директор
АО «ЖСВ»
29.03.2023г.



П.Д. Накул

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью

55 (пятьдесят пять) листов

Генеральный директор

АО АК «Арт-Аудит»

С.И. Тихонов
Тихонов Сергей Иванович

