

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация <u>АО АФ "Кавказ"</u>	по ОКПО	31	12	2022	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	44792752			
Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию	ОКВЭД	2301013825			
Вид экономической деятельности		69.20			
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКФС / ОКФС	12267	16		
Непубличные АО / Частная собственности	по ОКЕИ	384			
Единица измерения: тыс. руб.					
Местонахождение (адрес)					
353412, Краснодарский край, Анапский район, с. Варваровка, ул. Калинина, 71					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☐ ДА ☒ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН				
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.5.	Отложенные налоговые активы	1180	11 020	10 888	10 813
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	11 020	10 888	10 813
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	113	79	56
3.2.	Дебиторская задолженность	1230	4	6	61
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4	45	14
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	121	130	131
	БАЛАНС	1600	11 141	11 018	10 944

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	1310	10	10 145	10 145
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 408)	(10 975)	(10 305)
	Итого по разделу III	1300	(1 398)	(830)	(160)
3.3.	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	9 296	8 696
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	9 296	8 696
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.3.	Заемные средства	1510	12 279	-	-
3.4.	Кредиторская задолженность	1520	246	2 541	2 396
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5.	Оценочные обязательства	1540	14	11	12
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 539	2 552	2 408
	БАЛАНС	1700	11 141	11 018	10 944

Руководитель

14 февраля 2023
(дата)



**Отчет о движении денежных средств
за 2022 год**

Организация АО АФ "Кавказ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по о ОКВЭД
проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Непубличные АО / Частная собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
710005		
31	12	2022
44792752		
2301013825		
69.20		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3	8
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3	8
Платежи - всего	4120	(4 435)	(221)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(692)	(111)
в связи с оплатой труда работников	4122	(78)	(78)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 429)	-
налог на прибыль организаций	4124	-	-
косвенные налоги (НДС и акцизы)	4125	-	-
прочие налоги	4126	-	-
прочие платежи	4129	(2 236)	(32)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 432)	(213)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 975	245
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 975	245
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	(1 584)	-
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	(1 584)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 391	245
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(41)	32
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	45	14
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4	45
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Осипов К.С.

(расшифровка подписи)

14 февраля 2023

(дата)



Отчет об изменениях капитала за 2022 год

Организация	АО АФ "Кавказ"	К О Д Ы
Идентификационный номер налогоплательщика		710004
Вид экономической деятельности	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию	31 12 2022
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКПО	44792752
Непубличные АО / Частная собственность	ИНН	2301013825
Единица измерения	тыс. руб.	16
	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3100	10 145	-	-	-	(10 306)	(161)
За 2021 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
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	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(669)	(669)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(669)	(669)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3200	10 145	-	-	-	(10 975)	(830)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
корректировка балансовой стоимости ОС	3317	X	X	X	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(10 135)	-	-	-	9 567	(568)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(568)	(568)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(10 135)	-	-	X	10 135	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
корректировка балансовой стоимости ОС	3328	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	10	-	-	-	(1 408)	(1 398)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(1 398)	(830)	(161)

0

Руководитель Осипов К.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2023

(дата)



**Отчет о финансовых результатах
за 2022 год**

Организация АО АФ "Кавказ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по ОКВЭД

проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Организационно-правовая форма/форма собственности -

Непубличные АО / Частная собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
44792752		
2301013825		
69.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(254)	(242)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(254)	(242)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(21)	(355)
	Прочие доходы	2340	14	-
4.7.	Прочие расходы	2350	(439)	(147)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(700)	(744)
4.8.	Налог на прибыль	2410	132	75
	в том числе			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	132	75
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(568)	(669)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(568)	(669)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(32)	(38)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Осипов К.С.

(расшифровка подписи)

14 февраля 2023

(дата)



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО АГРОФИРМА «КАВКАЗ»
ЗА 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА	3
1.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.5.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.6.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.2.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.3.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.4.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
3.5.	АРЕНДА	5
3.5.1	Общество в качестве арендатора	5
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	6
4.1.	ВЫРУЧКА	6
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	6
4.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	6
4.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	6
4.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	6
5.	Прочие пояснения	6
5.1.	ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК НА АКЦИЮ	6
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	7
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7
5.3.1.	Условия ведения деятельности Общества	7
5.4.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	8
5.5.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	8
5.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	8
5.7.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
	<u>ПРИЛОЖЕНИЯ</u>	
	1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;	
	2. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;	
	3. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;	
	4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;	
	5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;	
	6. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	
	7. СВЯЗНЫЕ СТОРОНЫ	

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Кавказ» (далее – «Общество») за 2022 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

АО Агрофирма «Кавказ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Акционерное общество Агрофирма «Кавказ».

Сокращенное наименование – АО АФ «Кавказ».

Место нахождения Общества: 353412, Краснодарский край, Анапский район, с. Варваровка, ул. Калинина, 71 пом.6

Почтовый адрес Общества: 353412, Краснодарский край, Анапский район, с. Варваровка, ул. Калинина, 71 пом.6

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выдано Администрацией Анапского района Краснодарского края № 497 от 28.12.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, зарегистрировано ИМНС по городу-курорту Анапа Краснодарского края 06 декабря 2002 года, государственный регистрационный номер 1022300519780.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 23 №0065067 от 28.12.1992 г.

Обществу присвоены присвоен ИНН 2301013825.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 13.09.2022 г.

Основным видом экономической деятельности, согласно выписке из ЕГРЮЛ, является:

- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета и налогового консультирования.

Однако Общество в 2022 г. данную деятельность не осуществляло.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором - Осиповым Кириллом Сергеевичем с 22.01.2016 г. по настоящее время.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 составлял 10 145 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества уменьшен путем уменьшения номинальной стоимости акций и составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. уставный капитал Общества полностью оплачен.

1.2. Акционеры Общества:

Наименование акционера	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	доля, %	Количество акций (обыкновенных именных)	доля, %	Количество акций (обыкновенных именных)
ООО «ПромоРезерв»	92.2	16 410	92.2	16 410
Физические лица	7.8	1 389	7.8	1 389
Итого	100%	17 799	100%	17 799

- Форма выпуска акций – бездокументарная, номинальная стоимость 1 акции – 0,57 руб. (2021: 570 руб.)

Конечным бенефициаром Общества является:

- Абрамов Александр Григорьевич (доля косвенного владения – более 25%).

Информация о конечных бенефициарах не раскрывается Обществом на каком-либо сайте или Интернет.

Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2022 составляет 1 чел. (на 31.12.2021: 1 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией ООО «Эр-Си-Пи» по договору на оказание бухгалтерских услуг №РКП/АФКА-АО-БУХ/18/01 от 02.04.2018 г. Договор на бухгалтерское обслуживание расторгнут 31.10.2022.

Начиная с 01.11.2022 ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской отчетности занимается Генеральный директор лично.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, - активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество не ведет расчеты в иностранной валюте.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Заемные средства

В предыдущих отчетных периодах заемные средства отражались в долгосрочных обязательствах по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса. Окончание срока действия договоров займа 31.12.2023. На дату подписания данных Пояснений пролонгации договоров займа не было. Общество отразило остаток задолженности по займам в краткосрочных обязательствах по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении задолженности по займам раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с п. 2.15.2 Учетной политики созданы следующие оценочные обязательства

- оценочное обязательство: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.5.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств:

- части нежилого помещения площадью 4 кв. м. расположенного по адресу: Краснодарский край, Анапский район, с. Варваровка, ул. Калинина, 71, 2 этаж, помещение №6.

Рыночная стоимость арендуемого помещения составляет 65 тыс. руб. без учета износа, Общество не предполагает выкупать данное помещение или сдавать его в субаренду.

На основании взаимоувязанных пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018) Общество не признает мет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по де по приведенной стоимости.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

В течение 2022 г. деятельность Обществом не велась, в связи с этим обстоятельством отсутствовал объект обложения следующими налогами:

- налог на прибыль;
- НДС.

4.2. Себестоимость продаж

По данной строке показаны прямые расходы, связанные с основным видом деятельности.

В связи с отсутствием продажи товаров (работ, услуг) прямых расходов в 2021 г. и в 2022 г. не было.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают расходы на услуги реестродержателя расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с п. 2.14 Учетной политики, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2500 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Чистый финансовый результат за год	(568)	(669)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года,	17 799	17 799
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(32)	(38)

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным лицам относятся следующие организации и конечный бенефициар:

Название организации	Характер отношений в 2022 г.	Характер отношений в 2021 г.
Абрамов А.Г. (конечный бенефициар)	Ст.3 Федеральный закон №115-ФЗ: Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.	Ст.3 Федеральный закон №115-ФЗ: Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.
Рок Капитал Партнерс ООО	организация и юридическое лицо контролируются (через третьи юридические лица) одним и тем же лицом .	организация и юридическое лицо контролируются (через третьи юридические лица) одним и тем же лицом
Винзавод Кавказ ООО	организация и юридическое лицо контролируются (через третьи юридические лица) одним и тем же лицом	организация и юридическое лицо контролируются (через третьи юридические лица) одним и тем же лицом
Участники той же группы лиц, в которую входит АО АФ «Кавказ»		
«БизнесСервис» ООО	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»

Информация об операциях с организациями раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

В 2022 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата,) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 60 тыс. руб. (2021 г.: 60 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с пандемией коронавируса COVID-19 привели к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты

ства. В 2022 году осложнилась геополитическая обстановка в стране и в мире, США и члены Европейского союза продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

5.4. Чистые активы Общества

В отчетном периоде в соответствии с пп. 7 п.1, п.2 ст.48 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ Общество уменьшило размер уставного капитала до минимально возможной величины - 10 тыс. руб.

Однако, по состоянию на 31.12.2022 чистые активы Общества, указанные в разделе 3 Отчета об изменениях капитала составляют минус 1 398 тыс. руб. Это указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.5. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды №11-06/2016-В от 26.06.2016 г. (аренда нежилых помещений) годовая арендная плата в 2022 году составила 40 тыс. руб. (2021 г.: 40 тыс. руб.).

5.6. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

5.7. Изменения учетной политики

Обществом не вносились изменения в учетную политику на 2023 год.

Генеральный директор

14 февраля 2023 года



Осипов К.С.

АО Ф "Кавказ"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

1.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	4	-	4	6	-	6	61	-	61
Расчеты по авансам выданным	4	-	4	6	-	6	53	-	53

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

2.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Рок Капитал Партнерс ООО	руб.	6	31.12.2023	-	475	455
Рок Капитал Партнерс ООО	руб.	9	31.12.2023	-	5 818	5 238
БизнесСервис ООО	руб.	-	31.12.2023	-	3 003	3 003
Итого				-	9 296	8 696

2.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Рок Капитал Партнерс ООО	руб.	6	31.12.2023	496	-	-
Рок Капитал Партнерс ООО	руб.	-	31.12.2023	11 783	-	-
Итого				12 279	-	-

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

3.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	246	2 541	2 396
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	246	435	290
Прочие кредиторы	-	2 106	2 106
Итого	246	2 541	2 396

ОАО "Кавказ"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

4.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Резерв на оплату отпусков	Итого
На 31 декабря 2020 г.	12	12
За 2021 год		
Создано	6	6
Использовано	(7)	(7)
На 31 декабря 2021 г.	11	11
За 2022 год		
Создано	6	6
Использовано	(3)	(3)
На 31 декабря 2022 г., в том числе:	14	14
краткосрочные оценочные обязательства	14	14

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

5.1. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2022 год	За 2021 год
Расходы на оплату труда	(62)	(59)
Страховые взносы	(19)	(18)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(122)	(79)
Прочие	(51)	(86)
Итого	(254)	(242)

5.2. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2022 год	За 2021 год
Проценты по полученным займам и кредитам	(21)	(355)
Итого	(21)	(355)

5.3. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2022 год	За 2021 год
Прочие доходы	14	-
Итого	14	-

5.4 Прочие расходы

Прочие расходы	За 2022 год	За 2021 год
Налоги и сборы	(20)	(16)
Услуги банка	(26)	(27)
Прочие расходы	(393)	(104)
Итого	(439)	(147)

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

6.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль до налогообложения	(700)	(744)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	140	149
Постоянный налоговый расход (доход)	(8)	(74)
Итого Расходы по налогу на прибыль	132	75
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	132	75
Всего Отложенный налог на прибыль	-	-
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	132	75

6.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Оценочные обязательства	3	2	2
Налоговый убыток	11 017	10 886	10 811
Итого ОНА (ОНО)	11 020	10 888	10 813

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

7.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2022 год	За 2021 год
Приобретение продукции, работ, услуг	91	101
Рок Капитал Партнерс ООО	51	61
Винзавод Кавказ ООО	40	40
Процентные расходы по полученным займам	21	355
Рок Капитал Партнерс ООО	21	355
Кредиторская задолженность	239	2 280
Рок Капитал Партнерс ООО	239	188
БизнесСервис ООО	-	2 092
Задолженность по полученным займам	12 279	9 296
Рок Капитал Партнерс ООО	12 279	6 293
БизнесСервис ООО	-	3 003

7.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	За 2022 год	За 2021 год
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами		
Прочие связанные стороны	233	-
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами		
Поступления в связи с получением кредитов и займов		
Прочие связанные стороны	5 975	245
Платежи в связи с возвратом кредитов и займов		
Прочие связанные стороны	3 013	-

Генеральный директор
АО АФР "Кавказ"

Орлов К.С.

