Пояснения к бухгалтерской отчетности Закрытого Акционерного Общества «РСТИ» за 2022 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ЗАО «РСТИ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022года.

1. Основная информация

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «РСТИ», сокращенное наименование ЗАО «РСТИ».

ИНН 7813538895 КПП 781301001 ОГРН 1127847359694

Общество было зарегистрировано 26 июня 2014 года

Место нахождения общества по адресу: 197198, город Санкт-Петербург, проспект Добролюбова, дом 17 литер С, помещение 12-Н, часть 14.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2022 г. 1 чел.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Санкт-Петербурга.

Филиалов и представительств нет.

Уставный капитал организации: 10 000 рублей, оплачен полностью.

Участники общества – физические лица.

В течение 2022 года и по состоянию на 31.12.2022 Общество являлось субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации". В 2019 году (10.09.2019) Общество внесено ФНС России в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, размещенный на официальном сайте налоговой службы (https://rmsp.nalog.ru) как микропредприятие.

Органы управления и контроля

Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом

Общества

Единоличный исполнительный орган Общества

Полномочия Единоличного исполнительного органа Общества переданы Управляющей организации ООО "РСТИ (специализированный застройщик)» по договору №РСТИ-ДУ от 14.02.2019 г.

Общие сведения об управляющей организации:

Наименование Общество с ограниченной ответственностью "РСТИ (специализированный застройщик)" (далее ООО «РСТИ»)

ИНН 7813619985 ОГРН 1187847259236 Дата регистрации 13.09.2018

Место нахождения 197198, город Санкт-Петербург, проспект Добролюбова, дом 17 литера с, помещение 14-н, часть 21

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Калинина Валентина Ивановна

2. Виды деятельности и экономическая среда

Основным видом деятельности Общества является строительство зданий и сооружений (ОКВЭД 41.20). Однако, в 2022 году строительство уже не осуществлялось.

В 2022 году основным видом деятельности была сдача в аренду нежилых помещений в построенных ранее жилых домах по адресу г. СПб, Усть-Славянка, Заводская ул., д. 15..

В 2022 г. началась СВО. Это повлекло за собой высокую вероятность введения санкций в отношении Российской Федерации, в том числе наиболее существенных, связанных с финансовым сектором и ограничением экспорта из Евросоюза, Великобритании и США.

Санкционные меры имеют ограниченное влияние на Общество, в силу следующего:

- Общество, его участники и руководство не входит в санкционные списки;
- Не имеют счетов в странах, которые ввели ограничения по пользованию валютой.
- отсутствует валютный риск (доходы и расходы Общества, а также монетарные активы и обязательств выражена в российских рублях);

Между тем, влияние этих событий может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, в связи со снижением платежеспособности населения и бизнеса и т.п.

Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут оказывать влияние на доходы Общества, денежные потоки и финансовое положение в будущем. Общество продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации.

Общество оценивает влияние вышеуказанного события на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

3. Основа (концепция) составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса. По срокам погашения дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется как долгосрочная и краткосрочная.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены свернуто в пассиве и активе бухгалтерского баланса соответственно.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены свернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражены развернуто, кроме доходов, обеспеченных соответствующими расходами, в частности начисление и восстановление резервов по одному и тому же контрагенту и договору, и прочие доходы и расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности не являющиеся существенными для характеристики финансового положения Общества.

4. Учетная политика

Учетная политика Общества составлена на основании законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету и сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

В учетную политику на 2022 год были внесены изменения, связанные с вступлением в силу новых нормативных документов по бухгалтерскому учету, в частности Федерального стандарта бухгалтерского учета (далее - ФСБУ) 5/2019 «Запасы». Однако, они не оказали существенного влияния на формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности,

С 1 января 2022г. вступили в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2021 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

5. Основные средства, доходные вложения, вложения во внеоборотные активы

Строка	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1150	**Основные средства**	**34**	**59**	**85**
	Здания	34	59	85
1160	**Доходные вложения**	**207 578**	**213 426**	**198 645**
	коммерческие помещения, сдаваемые в аренду	207 578	213 426	198 645
1190	**Прочие внеоборотные активы**	**333**		
1190	Строительство паркинга по адресу Заводская 15	333		

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств для сдачи в аренду, отражены в балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По строке 1 190 отражены вложения по строительству парковки по адресу г. СПб, Усть-Славянка, Заводская ул, д. 15.

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом исходя из сроков службы, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

6. Материально-производственные запасы

Строка	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2019
1210	Запасы - всего	**14 848**	**6 332**	**70 548**
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности			
	Готовая продукция (построенные квартиры)	14 848	6 332	70 548
	Затраты в незавершенном производстве			
	Прочие запасы и затраты			

В составе запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы,
- готовая продукция, объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, предназначенные для продажи;
- незавершенное производство

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции,

работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты)

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по способу средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

На 31.12.2022 года признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

В составе запасов числятся квартиры в построенном жилом доме по адресу г. СПб, ул. Заводская, д. 15.

В 2022 году была зарегистрирована собственность ЗАО «РСТИ» на 2 квартиры, выявленные по результатам инвентаризации и поставленные на баланс.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в ценные бумаги, в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, анализируются с точки зрения наличия (отсутствия) ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений.

При наличии ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений, проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и определяется расчетная стоимость финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

Проверка на обесценение стоимости финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. При этом стоимость таких финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

На 31.12.2022 года резерв под обесценение не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения) оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям, помимо процентов к получению, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Структура финансовых вложений:

Строки	Контрагенты / Договоры	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1170	**ИТОГО Долгосрочные Фин. Вложения**	**228 907**	**237 785**	
	Займы выданные	**228 907**	**237 785**	
	БалтИнвестСтрой	2 200	2 200	
	РосМедМонтаж	1 500	1 500	
	РСТИ на Пугачева ООО	25 000	25 000	
	Рсти На Октябрьской (Спец. Застройщик)"	10 050	10 000	
	РСТИ на Тамбасова ООО	65 624	65 000	
	РСТИ ООО	124 200	124 200	
	РСТИ-НОВА (СПЕЦ. ЗАСТРОЙЩИК) ООО	333	0	
	ЯРРА Проект ООО	0	9 885	
1240	**Краткосрочные фин. вложения**		**394**	**44 458**

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности (стр. 1230 и 1520)

Вид задолженности	Счет БУ	Дебиторская з-ть, тыс. руб.	Кредиторская з-ть, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	60	15 308	38 103
Расчеты с Покупателями	62	1 160	1 324
Проценты по займам и кред	66%	0	5 405
Расчеты с бюджетом	68	883	1 682
Расчеты по страх. Взносам	69	0	1
Расчет по оплате труда	70	0	1
Расчеты с подотчетными лицами	75	0	22 086
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	76	29 995	147 755
	76 АВ		-221
ИТОГО		47 347	216 135

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и

отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Нереальная к взысканию дебиторская 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.

В 2022 году списана в доход кредиторская задолженность в сумме 526 тыс. руб.; и в расход дебиторская задолженность в сумме 56 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

Расшифровка долгосрочных заемных средств (стр. 1410)

Строка	Контрагенты / Договоры	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1410	**Итого долгосрочные заемные обязательства**	**6 048**	**245 839**	**13 300**
	Долгосрочные кредиты	**-**	**99 987**	
	БАНК АЛЬФА-БАНК АО	**-**	**99 987**	
	Договор № 03QJ7L от 13.05.2021 г. (8,5% г.)	-	99 987	
	Долгосрочные займы	**5 100**	**141 000**	**13 300**
	ВЫМПЕЛСТРОЙ18 ООО	5 100	5 600	
	договор № В-РСТИ от 10.12.2020 г.(4,5%) до 10.12.2025	5 100	5 600	
	Меридиан ООО	0	108 400	
	Договор займа №3/Займ от 19.04.2021 г, до 19.04.2024г(75% от ст реф)	0	108 400	
	РосСтройИнвест ЗАО	0	27 000	13 300
	Договор займа от 10.09.2020 г., до 30.10.2025г, (75% от ст реф)	0	27 000	13 300
	% по долгосрочным займам	**948**	**4 852**	**0**
	ВЫМПЕЛСТРОЙ18 ООО	513	266	
	договор № В-РСТИ от 10.12.2020 г.(4,5%) до 10.12.2025	513	266	
	Меридиан ООО	0	3 530	
	Договор займа №3/Займ от 19.04.2021 г, до 19.04.2024г(75% от ст реф)	0	3 530	
	РосСтройИнвест ЗАО	0	1 056	
	Договор займа от 10.09.2020 г., до 30.10.2025г, (75% от ст реф)	0	1 056	

	РСТИ-ПЕРСПЕКТИВА ООО	435	0	
	Договор займа от 10.09.2020, до 30.10.2025г, 75% ст реф	435	0	
1510	**Краткосрочные займы**	**192 600**	**0**	**5 600**
	ВЫМПЕЛСТРОЙ18 ООО			5 600
	Дог.№ В-РСТИ от 10.12.2020 г.(4,5%) до 10.12.2025			5 600
	РСТИ-Терра	192 600		
	ДОГОВОР ЗАЙМА №Т-ЗРСТИ03/22 от 29.03.2022 , 75% кл ст, до 28.03.2023	192 600		

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности по кредитам и займам в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев. Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно.

Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признаются в составе прочих расходов единовременно.

В 2022 году Общество привлекло кредитов и займов на сумму 192 600 тыс. руб. Погашено 235 887 тыс. руб.

Все кредитные ресурсы и займы привлечены в российских рублях.

11. Условные активы и обязательства, оценочные обязательства

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Оценочное обязательство под судебные разбирательства;

Оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам формируется ежемесячно и определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника с учетом страховых взносов.

Формирование оценочного обязательства по предстоящим расходам по судебным делам с неблагоприятным исходом, с учетом вероятности наступления неблагоприятного исхода при урегулировании разногласий в ходе судебного разбирательства, производится на последнее число отчетного года.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства, в зависимости от его характера, величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.

В 2023 год резерв по отпускам не формировался в связи с сокращением численности персонала.

В 2022 году резерв сомнительных долгов не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

За период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. Общество участвовало в 2 судебных спорах по взысканию арендной платы с арендаторов (ООО "ЦЕНТР ПОДОЛОГИИ И КОСМЕТОЛОГИИ "МЕДЭСТЕТЦЕНТР" и ИП Насонова О.А.. Первая инстанция иски ЗАО РСТИ к ответчикам удовлетворила. Сумма исков несущественна.

Иные судебные споры (в т.ч. в судах общей юрисдикции, третейских судах) с участием Общества (в т.ч. в качестве третьего лица), а также споры (корпоративные споры), инициированные третьими лицами/ участниками/лицами, занимающими должности в органах управления, связанные с участием указанных лиц в управлении,

признании решений органов управления недействительными, признанием недействительными/незаключенными договоров по отчуждению/приобретению долей в уставном капитале, споры о праве собственности, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании сделок по приобретению имущества недействительными или незаключенными отсутствуют.

12. Государственная помощь

В 2022 году Общество не получало государственную помощь.

13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки за 2022 год

Виды деятельности	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Сдача помещений в аренду	21 032	100,00
ИТОГО по строке 2100	21 032	100,00

Расшифровка расходов за 2022 г.

Строка №	Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
стр. 2120	**Итого себестоимость продаж**	**12 417**
	Амортизация	6 527
	Коммунальные услуги	258
	Обслуживание и содержание коммерческих помещений	1 291
	Обслуживание сетей	2 497
	СМР	69
	Тепловая энергия	356
	Электроснабжение	1 420
стр. 2210	**Коммерческие расходы**	**90**
стр. 2220	**Управленческие расходы**	**6 049**
	в том числе	
	Аренда нежилого помещения	258
	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1
	Информационные, консультационные услуги	93
	Налоги и сборы	4 561
	Оплата труда и стр. взносы	496
	Страхование обязательное	235
	Услуги управления	132
	Члество в СРО	24
	Электроснабжение	143
	юридические услуги	107

Выручка от продаж работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка в 2022 году уменьшилась по сравнению с 2022 годом в связи с отсутствием продаж помещений.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие и коммерческие расходы обособляются в учете.

Прочие доходы и расходы

Строка	Показатель	сумма, тыс. руб.
2320	**Проценты к получению**	**16 652**
2330	**Проценты к уплате**	**-15 065**
2340	**Внер. Доходы**	**1 077**
	Списанная кредит. Задолженность	526
	Прочие внер. Доходы	551
2350	**Внер. Расх**	**-4 996**
	госпошлина	-82
	Дох. и расходы прош. лет, выявленные в отчет. периоде	-1926
	Прочие внер. Расходы	-2846
	Услуги банка	-85
	Списание дебит. З-ти	-57

14. Основные показатели налогообложения прибыли, разницы между бухгалтерским и налоговым учетом (ПБУ 18):

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2022 год составила 144 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль составил 29 тыс. рублей.

Постоянное налоговое обязательство составило 26 рублей. Причина постоянных разниц – наличие расходов, не учитываемых для налогообложения (не связанных с производством и реализацией).

Отложенных налоговых активов и обязательств нет.

Таким образом, исчислен налог на прибыль 29 тыс. рублей .

Ставка налога на прибыль составляет 20%.

15. Информация о связанных сторонах

Сведения о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами физическими и юридическими, которые являются связанными сторонами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами физическими и юридическими, которые являются связанными сторонами.

В 2022 году была произведена выплата дивидендов в сумме 18 068 тысяч рублей.

Вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивалось, т.к. функции управления переданы управляющей компании.

№ п/п	Наименование связанных сторон, и характер взаимосвязи		
1.1	Руководитель (руководители) организации, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного исполнительного органа	Генеральный директор – Калинина Валентина Ивановна	
1.2	Физические и (или) юридические лица, которым принадлежат более чем 20 % голосующих акций (долей) общества (бенефициары)	Креславская Нина Абрамовна – 60 %	
		Туркин Федор Олегович – 40%	
1.3	Предприятия, относящиеся к одной и той же группе взаимосвязанных организаций	Полное наименование	ИНН
		ООО "РосСтройГеология"	7813544948
		ЗАО "РосСтройИнвест"	7813161127
		ЗАО "РосСтройПроект"	7813384973
		ООО "РСГ"	7813619992
		ООО "РСТИ в Парголово (специализированный застройщик)"	7813658568
		ООО "Балтинвестстрой"	7801180990
		ООО "РСТИ на Блюхера (специализированный застройщик)"	7813659522
		ООО "РСТИ на Глухарской (специализированный застройщик)"	7813475980
		ООО "РСТИ на Кондратьевском (специализированный застройщик)"	7813659681
		ООО "РСТИ на Крыленко (специализированный застройщик)"	7813652728
		ООО "РСТИ на Лабораторном (специализированный застройщик)"	7813654080
		ООО "РСТИ на Октябрьской (специализированный застройщик)"	7813619978
		ООО "РСТИ НА ПИСКАРЕВСКОМ (СПЕЦ. ЗАСТРОЙЩИК)"	7813621504
		ООО "РСТИ на Салова (специализированный застройщик)"	7813659530
		ООО "РСТИ на Тамбасова (специализированный застройщик)"	7813652809
		ООО "РСТИ на Фучика-1 (специализированный застройщик)"	7813659071
		ООО "РСТИ на Фучика-2 (специализированный застройщик)"	7813659201
		ООО "РСТИ на Челиева-1 (специализированный застройщик)"	7813659064
		ООО "РСТИ на Челиева-2 (специализированный застройщик)"	7813659089
		ООО " РСТИ (СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК)"	7813619985
		ООО "РСТИ-Столица"	7813267797
		ООО "РСТИ-девелопмент"	7813247399
		ООО "РСТИ-Нова (специализированный застройщик)"	7813637744
		РСТИ-Пугачева(специализированный застройщик)	7813648753
		ООО "РСТИ-СЕРТОЛОВО"	4703136228

№ п/п	Наименование связанных сторон, и характер взаимосвязи	
1.4	Дочерние организации	нет
1.5	Зависимые организации (с долей вклада в уставный капитал более 20%)	нет

15. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 в целом по организации составила 1 тыс. руб. (оплата за декабрь 2022 года, по сроку: 10.01.2023 г.).

16. События после отчетной даты

В 2022 г. Общество подало заявление на реорганизацию в связи с изменением организационно-правовой форм с ЗАО на ООО. Процесс реорганизации планируется завершить в 1 квартале 2023 г.

Иные значимые события после отчетной даты отсутствуют.

Общество не относится к предприятиям наиболее пострадавшим от пандемии и СВО . Деятельность предприятия в 2022 года не прекращалась.

По итогам 2022 года получена прибыль от основной деятельности.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
управляющей организации ООО «РСТИ» В. И. Калинина