ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГерАТ» ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ГерАТ» (далее – ООО «ГерАТ», Компания) было образовано в 2016 году (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Серия 77 № 017821889 от 08.06.2016.)

Юридический и фактический адрес: 127490, город Москва, ул. Декабристов, дом № 27.

Бенефициарным владельцем Компании является Дударь Анатолий Васильевич.

Основным видом деятельности ООО «ГерАТ» является - перевозка пассажиров сухопутным транспортом прочие, не включенные в другие группировки.
ОКВЭД 49.39.39.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор ООО «ГерАТ» в 2022 году – Юськин Валерий Валерьевич.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2022 и 2021 годы составила 29 и 28 человек соответственно.

Аудитор: ЗАО «Аудит-Гарантия-М» (ИНН 7703140420), договор 03-01-89 от 25.11.2022г.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора №35 от 30 декабря 2021 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляется собственной бухгалтерией Компании. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1С Управление Холдингом. Расчет заработной платы ведется в программе 1С: ЗУП, ред. 3.1.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С:Предприятие 8.3, Конфигурация: Управление холдингом, редакция 1.3.

М. А. Баринова

14

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГерАТ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГерАТ» в обозримом периоде будет не существенным.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация имущества, находящегося в собственности компании, имущества, учтенного за балансом, была проведена по состоянию на 01 октября 2022 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

М. А. Баринова

15

В связи с применением упрощенной системы налогообложения компания не признается налогоплательщиком НДС, при формировании первоначальной стоимости ОС НДС является невозмещаемым налогом, который включается в первоначальную стоимость указанных объектов (согласно пп.3 п. ст.170 НК РФ).

Расходы на приобретение (сооружение, изготовление) ОС, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств, а также расходы на приобретение (создание самим налогоплательщиком), учитываемые в порядке, предусмотренном пп. 1 п. 3 ст. 346.16 НК РФ, отражаются в последнее число отчетного (налогового) периода в размере уплаченных сумм. При этом указанные расходы учитываются только по ОС, используемым при осуществлении предпринимательской деятельности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Определение сроков полезного использования основных средств осуществляется на основании утверждаемой Правительством РФ в соответствии со статьей 258 НК РФ классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Сроки полезного использования основных средств, которые не указаны в данной классификации, устанавливаются в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Амортизация начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к учету в составе основных средств, и начисляется в течение предполагаемого срока полезного использования независимо от того, используется ли такой актив в течение этого времени или простаивает.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Организация не проверяет основные средства на обесценение в соответствии с п.38 ФСБУ 6/2020.

2.6. Учет материально-материальных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

М. А. Баринова

16

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости по скользящей оценке

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые активы, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью, а не для целей инвестирования, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Условием, указывающим на операционный (не инвестиционный) характер финансовых активов, хотя и не являющимся достаточным для квалификации их в качестве эквивалентов денежных средств, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2.8. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления услуг по управлению автотранспортными средствами, выручка от оказания услуг по предоставлению в аренду транспортных средств.

К прочим доходам относятся:

- доходы от восстановления ранее признанных резервов под обесценение активов (в том числе финансовых вложения, дебиторской задолженности);
- доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- доходы, связанные с возмещением причиненных Обществу убытков, суммы штрафов/пеней, причитающихся к получению;
- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- доход от участия в уставных капиталах других организаций;
- положительные курсовые разницы;
- другие.

2.9. Учет расходов

Прямые расходы Компании включают в себя (но не ограничиваются) следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;
- страховые взносы от заработной платы производственного персонала;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- расходы на приобретение комплектующих изделий и запасных частей;
- расходы на аренду производственных ресурсов;
- командировочные расходы производственного персонала;

М. А. Баринова

- прочие прямые расходы.

К управленческим расходам относятся следующие расходы:

- оплата труда управленческого персонала;
- страховые взносы от заработной платы управленческого персонала;
- на стационарную, мобильную и прочие услуги связи;
- аренда помещений непроизводственного характера;
- операционные налоги;
- прочие управленческие расходы.

К прочим операционным расходам относятся расходы:

- прочие расходы на персонал (обучение, матпомощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий, пр.);
- убытки по результатам инвентаризации;
- убытки при продаже основных средств;
- проценты по полученным займам;
- на ведение и обслуживание расчетного счета;
- суммы созданного резерва по сомнительным долгам;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств;
- признанные в текущем году убытки прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы.

2.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

(i) по сомнительным долгам (ежеквартально);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

М. А. Баринова

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается.

Сумма убытка от обесценения дебиторской задолженности по авансам выданным определяется Ответственными сотрудниками функциональных блоков, инициировавшими выплату авансов (ЦО).

По дебиторской задолженности взаимозависимых компаний резерв по сомнительным долгам не создается, за исключением компаний, вложения в которые были обесценены. Списки таких компаний должны предоставляться в ЕЦО на каждую отчетную дату.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников.

2.11. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на приобретение неисключительного права пользования нематериальным активом в течение нескольких отчетных периодов (в том числе расходы на лицензионное программное обеспечение).

Список статей РБП является открытым.

2.12. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

М. А. Баринова

2.13. Учет аренды

При выполнении условий п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 арендованное имущество и обязательства по аренде не признаются в качестве права пользованиея активом.
Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
В соответствии с п.28 ФСБУ 25/2018 объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.
В соответствии с п. 51 ФСБУ 25/2018 Общество не меняет порядок учета по договорам аренды, исполнение которых истекает до конца года.

2.14. Система налогообложения

Компания применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.
При определении существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности могут быть применены количественные и/или качественные оценки. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной может признается сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

3.2. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году корректировка сравнительных показателей не производилась.

3.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В отчетном году изменение учетной политики в связи с изменением законодательства не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом.

(тыс. руб.)

	на 31 декабря 2022 года	**Поступило**	**Выбыло**	**на 31 декабря 2021 года**
Транспортные средства	2 670	2 670	(1 440)	1 440
ИТОГО	**2 670**	2 670	(1 440)	**1 440**

М. А. Баринова

20

(тыс. руб.)

	на 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2020 года
Транспортные средства	1 440	1 440	-	-
ИТОГО	**1 440**	1 440	-	**-**

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
Наименование показателя	**2022 года**	**2021 года**	**2020 года**
Сумма начисленной амортизации	-	78	-
Транспортные средства	-	78	-
Итого	**-**	**78**	**-**

5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение первоначальной стоимости по доходным вложениям в материальные ценности.

(тыс. руб.)

	на 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2021 года
Транспортные средства	573	-	-	573
ИТОГО	**573**	-	-	**573**

(тыс. руб.)

	на 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2020 года
Транспортные средства	573	-	-	573
ИТОГО	**573**	-	-	**573**

М. А. Баринова

21

Сумма начисленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря 2022 года	2021 года	2020 года
Сумма начисленной амортизации	518	495	310
Транспортные средства	518	495	310
Итого	**518**	**495**	**310**

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы по стоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря 2022 года	2021 года	2020 года
Запасы			
Сырье, материалы и другие материальные ценности	7	4	-
Итого	**7**	**4**	**-**

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2022 года	2021 года	2020 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	4 414	4 342	3 656
Поставщики и подрядчики	92	90	100
Расчеты по налогам и сборам	185	18	428
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	939	540	525
	-		
Итого	**5 630**	**4 990**	**4 709**

Резервы по сомнительной дебиторской задолженности в 2022, 2021 и 2020 годах Компания не создавала по причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

М. А. Баринова

22

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2022 года	**2021 года**	**2020 года**
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	147	20	98
Денежные эквиваленты	2 800	4 900	1 900
Итого	**2 947**	**4 920**	**1 998**

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2022 года	**2021 года**	**2020 года**
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Расходы будущих периодов	8	6	6
Активы, предназначенные для продажи	895	-	-
Итого	**903**	**6**	**6**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов составляет 10 тыс.руб.

Структура участников на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	% владения		
	2022	**2021**	**2020**
Дударь Анатолий Васильевич	81	81	81
ООО УК «Система – Венчурный Капитал»	19	19	19
Итого	**100**	**100**	**100**

М. А. Баринова

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Компании по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов является Дударь Анатолий Васильевич.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2022, 2021 и 2020 годах Компания не привлекала заемные средства для финансирования своей хозяйственной деятельности.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2022 года	**2021 года**	**2020 года**
Кредиторская задолженность			
Расчеты с прочими кредиторами	-	143	-
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам	555	491	809
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	63	38	-
Расчеты по оплате труда	-	-	-
Итого	**618**	**672**	**809**

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2022, 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

	На оплату неиспользованных отпусков	**Итого**
Баланс на 31 декабря 2020 года	**2 300**	**2 300**
Увеличение резервов	3 033	**3 033**
Восстановление резервов	(10)	**(10)**
Использование резервов	(1 952)	**(1 952)**

М. А. Баринова

Баланс на 31 декабря 2021 года	**3 371**	**3 371**
Увеличение резервов	3 398	**3 398**
Восстановление резервов	(67)	**(67)**
Использование резервов	(2 792)	**(2 792)**
Баланс на 31 декабря 2022 года	**3 910**	**3 910**

14. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2022	**2021**
Выручка		
Оказание услуг по управлению транспортом	45 232	45 121
Услуги по тех.обслуживанию	1 754	1 290
Аренда автомобилей	306	306
Агентское вознаграждение	226	162
Итого	**47 518**	**46 879**

15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2022	**2021**
Расходы по обычным видам деятельности		
Материальные затраты	2 046	1 579
Расходы на оплату труда	37 061	34 612
Отчисления на социальные нужды	6 580	5 997
Амортизация	489	264
Прочие	844	753
Итого	**47 020**	**43 205**

М. А. Баринова

25

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2022	2021
Прочие доходы		
Проценты по остаткам в банках к получению	481	132
Субсидия полученная	-	473
Прочие	68	10
Итого	**549**	**615**

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность. В 2021 году Компанией получена Субсидия на нерабочие дни.

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2022	2021
Прочие расходы		
Расходы по оплате банковских услуг	57	54
Услуги по организации корпоративных мероприятий	144	144
Прочие расходы	-	57
Итого	**201**	**255**

18. НАЛОГ, УПЛАЧИВАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2022	2021
Доходы:		
Реализация услуг	47 446	46 201

М. А. Баринова

26

Штрафы за нарушение условий хозяйственных договоров	-	-
Проценты по депозитам	480	132
Прочие возвраты налогов и взносов	-	-
Итого	**47 926**	**46 333**
Расходы:		
Услуги сторонних организаций	2 979	2 979
Расходы на ДМС	652	652
Оплата труда	28 502	28 502
Налоги, взносы и НДФЛ	10 141	10 141
Прочие расходы	167	167
Итого	**48 579**	**42 441**
Налоговая база	**(653)**	**3 892**
Налог, исчисленный в общем порядке	-	584
Минимальный налог	479	-
Итого налог при УСНО	**479**	**584**

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «ГерАТ» являются учредители Компании - ООО УК «Система – Венчурный Капитал» и Дударь Анатолий Васильевич, генеральный директор Юськин Валерий Валерьевич, а также ПАО АФК «Система», все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО АФК «Система». Полный перечень аффилированных лиц ПАО АФК «Система» опубликован на сайте https://sistema.ru/investors-and-shareholders/disclosure/affilates .

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года входили:

Веселов Евгений Николаевич
Стремоусова Ирина Евгеньевна
Черник Наталья Владимировна
Юськин Валерий Валерьевич

Вознаграждение членам Совета Директоров в течение 2022 г. не выплачивалось.

№ 1. Баринова

19.1. Операции со связанными сторонами

Процентный доход по депозитам

Наименование контрагента	2022	(тыс. руб.) 2021
ПАО «МТС-Банк»	481	132
Итого	**481**	**132**

19.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

Наименование контрагента	2022	(тыс. руб.) 2021
АО «БИЗНЕС-НЕДВИЖИМОСТЬ»	155	140
ПАО «МТС-Банк»	57	54
ООО «КОСМОС ТРЕВЕЛ»	-	8
АО "РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ"	144	144
ПАО АФК «Система»	2 670	-
Итого	**3 026**	**346**

19.3. Реализация работ и услуг

Наименование контрагента	2022	(тыс. руб.) 2021
ПАО АФК «Система»	43 663	43 942
ООО «СИСТЕМА-БИОТЕХ»	826	934
ООО «Управляющая компания «Сегежа Групп»	-	150
ООО «СМИ»	585	-
ООО «Базис»	96	-
Итого	**45 170**	**45 026**

М. Баринова

18

19.4. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс.руб.)

	2022	2021
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступления – всего:	**49 919**	**47 987**
в том числе:		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	44 457	44 137
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4 982	3 718
прочие поступления	480	132
Платежи всего:	**(2 892)**	**(342)**
в том числе:		
на оплату товаров, работ, услуг	(165)	(288)
в связи с оплатой услуг банка	(57)	(54)
в связи с приобретением внеоборотных активов	(2 670)	-

19.5. Дебиторская задолженность

	Вид операции	31 декабря		
		2022	2021	2020
Расчеты с покупателями и заказчиками				
ПАО АФК «Система»	Реализация товаров, работ, услуг	3 659	3 890	3 656
ООО «СИСТЕМА-БИОТЕХ»	Реализация товаров, работ, услуг	128	255	-
ООО «Базис»	Реализация товаров, работ, услуг	42	-	-
ООО «СМИ»	Реализация товаров, работ, услуг	585	-	-
Итого		**4 414**	**4 145**	**3 656**

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

М. А. Баринова

29

АО "БИЗНЕС-НЕДВИЖИМОСТЬ"	Аренда помещений	78	84	88
ПАО АФК «Система»	Приобретение товаров, работ, услуг	563	528	517
ООО «СМИ»	Приобретение товаров, работ, услуг	22	-	-
Итого		**663**	**612**	**605**

19.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу

По состоянию на 31 декабря 2022 года, к управленческому персоналу относится генеральный директор Компании Юськин В.В.

Выплата вознаграждения управленческому персоналу производилась на основании штатного расписания Общества, в соответствии с трудовым договором.

Сумма выплаченного вознаграждения составила: в 2022 году – 230 тыс. руб., в 2021 году - 225 тыс. руб.

Страховые взносы во внебюджетные фонды и взносы в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с указанных вознаграждений составили: в 2022 году – 59 тыс.руб., в 2021 году – 56 тыс. руб.

Резерв на оплату отпускных (в том числе страховые взносы) составил: в 2022 году – 25 тыс.руб., в 2021 году - 31 тыс. руб.

Долгосрочные и иные вознаграждения управленческому персоналу в 2022 и 2021 годах не выплачивались.

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2022, 2021 и 2020 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2022, 2021 и 2020 годов.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Компания в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрывает показатели по отдельным сегментам, так как в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, детализировать такие данные обязаны лишь организации-эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Остальные коммерческие организации применяют положение добровольно – в случае принятия ими решения о раскрытии указанной информации (п. 2 ПБУ 12/2010).

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты в хозяйственной деятельности и операционной среде Компании не происходили.

М. А. Баринова

30

В 2022 году на деятельность Компании и бухгалтерскую отчетность 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.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год руководство Компании исходило из допущения о том, сто Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

На момент составления бухгалтерской отчетности Компания не участвует в судебных разбирательствах.

Генеральный директор В.В. Юськин

22 февраля 2023 года

М. А. Баринова