

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД
ООО «УК Компьюлинк Инфраструктура»**

I. Общие сведения

1. Общая информация об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Компьюлинк Инфраструктура» (далее – Общество).

1.2. Участниками Общества являются:

- Данилюк Юрий Евгеньевич, доля участия 100%;

1.3. Адрес местонахождения Общества: Москва г, Варшавское ш, дом № 1А, эт.3, комн.50, оф.13.

1.4. Дата государственной регистрации: 17 января 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1177746029340.

2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Деятельность головных офисов» (код ОКВЭД 70.10).

Общество также осуществляет иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

С 19.06.2020г. по 25.05.2022г. генеральный директор Общества - Маркус Роман Владимирович.

С 26.05.2022г. по 06.09.2022г. генеральный директор Общества – Данилюк Юрий Евгеньевич.

С 07.09.2022г. по настоящее время генеральный директор Общества – Данилюк Олег Евгеньевич (Решение Единственного участника №УККИ-01/08/2022 от 01.08.2022г.)

Совет директоров уставом не предусмотрен.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 17 человек за 2022г., 16 человек за 2021г.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом Минфина № 61н от 19.04.2019 г. и составлена в соответствии с концепцией общего назначения.

2. Основные элементы учетной политики Общества по бухгалтерскому учету

2.1. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности несет Руководство Общества в лице Генерального директора Данилюка Олега Евгеньевича.

2.2. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, отражающей нарастающим итогом имущественное и финансовое положение организации и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период, осуществляется Главным бухгалтером.

2.3. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора Общества

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию.

Учет малоценных объектов основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб., а также книг, брошюр и других изданий ведется на счете 10 «Материалы» субсчет 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» без отражения на счетах учета капитальных вложений.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

2.4. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету и отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.

С 2021 года учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.5. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным в случае, если их учетная стоимость более чем на 30% превышает величину экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам (депозиты до востребования), отражается на счете 55.03 «Депозитные счета».

2.6. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются с использованием счета 97. Эти расходы списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков отражена в отчетности исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

2.8. Общество создает резервы в соответствии с действующим законодательством.

2.9. Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (выполнения работ или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

При этом доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации оказанных услуг;
- выручка от реализации товаров.

2.10. Незавершенное производство, готовая продукция, общехозяйственные расходы

Бухгалтерский учет затрат по основной деятельности ведется по дебету счета 20 «Основное производство».

Бухгалтерский учет затрат по основной деятельности, которые не могут быть отнесены к конкретному заказу покупателя, ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Ежемесячно общепроизводственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.02. без распределения на счет 20 «Основное производство».

Бухгалтерский учет расходов, связанных с управлением Организацией, ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно расходы в полном объеме списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения на счет 20 «Основное производство».

2.11. Прочие доходы и расходы.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке.
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие расходы.

2.12. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

2.13. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

2.14. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства Общество отражает развернуто с использованием счетов 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.15. К существенным показателям бухгалтерского баланса относятся показатели, которые составляют в размере пять и более процентов от общего итога бухгалтерского баланса Общества.

К существенным показателям отчета о финансовых результатах относятся показатели, которые составляют в размере пять и более процентов от итога строки 010 «Выручка» отчета о финансовых результатах. К существенным событиям, подтверждающим существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество ведет свою деятельность.

3. Основные элементы учетной политики Общества по налоговому учету

3.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по наиболее ранней из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг) или имущественных прав;
- день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок или передачи имущественных прав.

3.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.4. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.5. При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.

3.6. Расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

Расходы на оказание услуг по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию учитываются в фактических расходах без формирования резервов по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.

Общество создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков для целей налогообложения по налогу на прибыль соответствии с требованиями ст. 324.1 НК РФ.

Общество не формирует резервы на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет.

3.7. Общество создает резервы по сомнительным долгам для целей налогообложения по налогу на прибыль соответствии с требованиями ст. 266 НК РФ. Расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

Расходы на оказание услуг по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию учитываются в фактических расходах без формирования резервов по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.

Общество создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков для целей налогообложения по налогу на прибыль соответствии с требованиями ст. 324.1 НК РФ.

Общество не формирует резервы на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет.

3.8. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4. Порядок формирования учетной и отчетной информации об операциях в иностранной валюте

4.1. Общество стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитывает по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Бухгалтерская отчетность Общества

В 2022 году Общество составило отчетность по формам бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом МФ №61н от 19.04.2019г.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

2. Нематериальные активы

В нижеследующей таблице представлена информация о нематериальных активах (строка 1110 Бухгалтерского баланса), принадлежащих Обществу на праве собственности:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Первоначальная стоимость нематериальных активов , в т.ч.:	106	106
	Интернет сайт ООО "УК Компьюлинка Инфраструктура"	106	106
2	Начисленная амортизация по НМА	(50)	(40)
	ИТОГО (остаточная стоимость НМА):	56	66

Амортизация по нематериальным активам начисляется в соответствии со сроком, установленным при принятии НМА к учету.

3. Основные средства

В нижеследующей таблице представлена информация об основных средствах (строка 1150 Бухгалтерского баланса), принадлежащих Обществу на праве собственности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г	-	-	163	-	-	(40)	-	-	163	(40)
	за 2021 г	132	(132)	-	132	(132)	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	за 2022 г	-	-	163	-	-	(40)	-	-	163	(40)
	за 2021 г	132	(132)	-	132	(132)	-	-	-	-	-

4. Доходные вложения в материальные ценности

В нижеследующей таблице представлена информация о доходных вложениях в материальные ценности – транспортные средства, в т.ч. приобретенные Обществом по договорам лизинга и выкупленные на 31.12.2021 г., для последующей сдачи в аренду дочерним обществам (строка 1160 Бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные	за 2022 г	28 951	(28 834)	-	-	-	(108)	-	-	28 951	(28 942)
	за 2021 г	28 928	(25 164)	23	-	-	(3 670)	-	-	28 951	(28 834)

ценности - всего											
в том числе: Транспортные средства	за 2022 г	28 951	(28 834)	-	-	(108)	-	-	28 951	(28 942)	
	за 2021 г	28 928	(25 164)	23	-	(3 670)	-	-	28 951	(28 834)	

В нижеследующей таблице представлена информация об основных средствах, которые принадлежат Обществу на праве собственности и были переданы во временное владение и пользование для предпринимательских целей нижеперечисленным арендаторам, на 31.12.2022г.:

тыс.руб.

Арендатор	Стоимость
Имущество	
ООО "Компьюлинка Инфраструктура Кашира"	20 352
Автомобиль легковой RENAULT Duster Expression 1.6L/114 5MT 2WD. VIN:X7LHSR A560324472	689
Автомобиль легковой RENAULT Duster Expression 1.6L/114 5MT 2WD. VIN:X7LHSRGA559392226	707
Автомобиль легковой RENAULT Duster Expression 1.6L/114 5MT 2WD. VIN:X7LHSRGA559006930	696
Экскаватор-погрузчик JCB 3CXS14M2MN гидромолотом HM033. VIN:JCB3CX4WVJ2516032	5 953
Экскаватор-погрузчик JCB 3CXS14M2MN.VIN:JCB3CX4WJJ2515542	5 659
Автомобиль грузовой УАЗ-390945. VIN:XTT390945J1205376	514
Автомобиль грузовой УАЗ-390945. VIN:XTT390945J1205349	514
Автомобиль легковой LADA LARGUS KS035L VIN:XTAKS035LJ1123361	640
Автомобиль бортовой с КМУ 732450 (КАМАЗ-65115) VIN:XDC732450J4000038	4 980
ООО "Компьюлинка Инфраструктура ТО"	7 983
Экскаватор-погрузчик JCB 3CXS14M2MN. VIN:JCB3CX4WPH2513037	5 064
Автомобиль грузовой УАЗ-390995-04 СВЕТЛ.СЕР.НЕМЕТАЛЛИК VIN:XTT390995H1221736	435
Автомобиль грузовой УАЗ-390945 СВЕТЛ.СЕР.НЕМЕТАЛЛИК VIN:XTT390995H1221760	457
Автомобиль грузовой УАЗ-390995-04 СВЕТЛ.СЕР.НЕМЕТАЛЛИК VIN:XTT390995H1217052	435
Автомобиль легковой Универсал RENAULT DUSTER VIN:X7LHSRDDG59454287	796
Автомобиль легковой Универсал RENAULT DUSTER VIN:X7LHSRHRGD59249833	796
ИТОГО	28 335

В 2022-2021 годах Общество использовало в своей деятельности движимое и недвижимое арендованное имущество. Договоры аренды недвижимого имущества заключены на срок менее 1 года, таким образом, они не подлежат государственной регистрации. Стоимость арендованного имущества по состоянию на 31.12.2022г. составляет 2 730 тыс.руб., на 31.12.2021г. – 4 626 тыс.руб.

тыс. руб.

Арендодатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Объект аренды, договор	Стоимость	
ИП Павлов Вячеслав Валерьевич	40	40
Помещение по договору аренды	40	40
Сбербанк Лизинг	2 690	2 690
Машина вакуумная 46830Т-9 на шасси ГАЗ С41R13 VIN: X8946830TK9GJ6044	2 690	2 690
Сикара	-	1 896
Помещение по договору аренды	-	1 896
ИТОГО	2 730	4 626

Достройка, модернизация, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств в 2022-2021 годах не осуществлялась.

5. Финансовые вложения долгосрочные.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения.

На 31.12.2022 года долгосрочные финансовые вложения составили 155 000 тыс.руб:

- Вклад в уставный капитал в ООО «Компьюлинка Инфраструктура Кашира» в размере 151 000 тыс. руб.;
- Вклад в уставный капитал в ООО «Компьюлинка Инфраструктура Ликино-Дулево» в размере 1 000 тыс. руб.;
- Вклад в уставный капитал в ООО «Компьюлинка Инфраструктура ТО» в размере 3 000 тыс. руб.;

На 31.12.2021 года долгосрочные финансовые вложения составили 155 000 тыс.руб:

- Вклад в уставный капитал в ООО «Компьюлинка Инфраструктура Кашира» в размере 151 000 тыс. руб.;
- Вклад в уставный капитал в ООО «Компьюлинка Инфраструктура Ликино-Дулево» в размере 1 000 тыс. руб.;
- Вклад в уставный капитал в ООО «Компьюлинка Инфраструктура ТО» в размере 3 000 тыс. руб.;

6. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражен отложенный налоговый актив, образованный в т.ч. из-за разного признания сумм созданного резерва по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете, суммы отсроченного налога на прибыль, по состоянию на 31.12.2022 года на сумму 4 849 тыс. руб., на 31.12.2021г. – на сумму 5 122 тыс.руб.

Структура отложенных налоговых активов представлена следующим образом:

тыс.руб.

№ п/п	Отложенный налоговый актив	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резервы сомнительных долгов	5	5
2	Убыток текущего периода	4 844	5 117
	ИТОГО	4 849	5 122

7. Прочие внеоборотные активы

На 31 декабря 2022-2021 годов у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы, отражаемые по строке 1190 Бухгалтерского баланса.

8. Запасы

На 31.12.2022 года сумма запасов составляет 121 тыс.руб., на 31.12.2021 года - 200 тыс. руб.

В нижеследующей таблице представлена структура по видам материально-производственных Запасов Общества (строка 1210 Бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

№ п/п	Виды материально-производственных запасов	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:	121	200
1.1.	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	71	114
1.2..	Расходные материалы для оргтехники	50	86
	ИТОГО	121	200

9. Дебиторская задолженность

Краткосрочная Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2022 года составила 240 834 тыс. руб., на 31.12.2021 года – 217 409 тыс. руб.

В краткосрочную Дебиторскую задолженность Общества включены расходы будущих периодов, а именно расходы на страхование транспортных средств, срок окончания списания которых составляет менее 12 месяцев. На 31.12.2022г. сумма указанных выше расходов составляет 132 тыс.руб., на 31.12.2021г. – 125 тыс.руб.

В нижеследующей таблице представлена структура дебиторской задолженности Общества (строка 1230 Бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

№ п/п	Виды дебиторской задолженности	31.12.2022		31.12.2021	
		Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
1	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	52 496	22%	55 445	26%
2	Расчеты по налогам и сборам	-	-	11	0%
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	1	0%
4	Расходы будущих периодов	132	0%	125	0%
5	Авансы, выданные поставщикам	310	0%	49	0%
6	Прочая дебиторская задолженность	187 896	78%	161 778	74%
	ИТОГО	240 843	100%	217 409	100%

Наиболее крупными дебиторами-покупателями являются:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование покупателя	31.12.2022		31.12.2021	
		Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
1	Компьюлинка Инфраструктура Кашира	12 182	23%	10 595	19%
2	Компьюлинка Инфраструктура Ликино-Дулево	3 771	7%	2 609	5%
3	Компьюлинка Инфраструктура ТО	36 543	70%	42 241	76%
	ИТОГО	52 496	100%	55 445	100%

Наиболее крупными прочими дебиторами являются:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование поставщика	31.12.2022		31.12.2021	
		Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
1	Компьюлинка Инфраструктура Ликино-Дулево	46 850	25%	30 025	19%
2	Компьюлинка Инфраструктура ТО	124 948	66%	118 913	74%
3	Компьюлинка Инфраструктура Кашира	16 098	9%	11 894	7%
4	Прочие контрагенты	-	-	946	0%
	ИТОГО	187 896	100%	161 778	100%

10. Финансовые вложения краткосрочные.

Финансовые вложения, в составе оборотных активов (строка 1240 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2022, 2021 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование финансовых вложений,	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	контрагенты/договор		
	Предоставленные займы сроком на 1 год на условиях пролонгации Договоров, путем подписания ДС в т.ч. :		
1	Компьюлинка Инфраструктура ТО	202 576	202 576
1.1	Договор займа №3 УККИ-КИТО от 10.10.2017	27 845	27 845
1.2	Договор займа №4 УККИ-КИТО от 30.11.2017	83 361	83 361
1.3	Договор займа №5 УККИ-КИТО от 16.03.2018	91 370	91 370
2	Компьюлинка Инфраструктура Ликино-Дулево ООО	54 976	68 307
2.1	Договор займа №1-УК КИ-Ликино от 14.03.2018	800	800
2.2	Договор займа №2 УК-КИ-Ликино от 08.07.2019	5 293	5 294
2.3	Договор займа №3 УК-КИ-Ликино от 01.06.2020	31 200	31 200
2.4	Соглашение о новации обязательств №01/22-517-5-000048 от 31.12.2021	-	10 661
2.5	Соглашение о новации обязательств №07/21-517-5-000826 от 01.01.2021	17 683	20 352
3	Компьюлинка Инфраструктура Кашира	-	5 447
3.1	Соглашение о новации обязательств №11/21-517-5-001193 от 31.10.2021	-	5 447
	ИТОГО	257 552	276 330

На 31.12.2022г., 31.12.2021г. Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2022, 2021 годов представлены следующим образом:

тыс.руб.

№ п/п	Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Касса	-	-
2	Расчетные счета	701	159
	ИТОГО	701	159

12. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество показывает сумму неисключительных прав на программное обеспечение сроком предоставления менее

одного года. На 31.12.2022 года прочие оборотные активы составляют 59 тыс. руб., на 31.12.2021 года - 9 тыс. руб.

13. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021г. составляет 5 000 тыс. руб. (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

На основании Решения №Р-КХ-01-12/2020 11 декабря 2020 года Единственного участника ООО «Компьюлинка Холдинг», а также заявления участника Общества №77 АГ 5425263 от 14 декабря 2020 года, ООО Компьюлинка Холдинг» вышел из состава участников Общества.

Действительная стоимость доли ООО «Компьюлинка Холдинг» 11 355 тыс.руб. при выходе из Общества отражена в строке 1320 Бухгалтерского баланса. Погашение задолженности Обществом в пользу ООО «Компьюлинка Холдинг» производится в соответствии с пунктом 6.1 статьи 23 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

На основании заявления участника Общества №77 АГ 5425809 от 13 марта 2021 года, Лящ М.Ю. вышел из состава участников Общества.

Действительная стоимость доли Ляща М.Ю. 1 500 тыс.руб. при выходе из Общества отражена в строке 1320 Бухгалтерского баланса. Погашение задолженности Обществом в пользу Ляща М.Ю. производится в соответствии с пунктом 6.1 статьи 23 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

На 31.12.2021 года участники Общества:

- Данилюк Юрий Евгеньевич, доля участия 20%;
- Нераспределенная доля Общества составляет 80%.

На основании Решения единственного участника №УККИ-01/04/2022 от 07.04.2022г. уставный капитал Общества уменьшен до 1 000 тыс.руб. Уменьшение действительной стоимости доли Общества в связи с уменьшением уставного капитала на 4 000 тыс.руб. отражено в строке 1320 Бухгалтерского баланса.

На 31.12.2022 года участники Общества:

- Данилюк Юрий Евгеньевич, доля участия 100%;

14. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества (строка 1350 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 года составляет 71 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года – 71 000 тыс.руб.

На основании Протокола № УККИ-01-12/2018 от 04.12.2018 года Внеочередного Собрания Участников ООО «УК Компьюлинка Инфраструктура», было принято решение о внесении вклада в имущество ООО «УК Компьюлинка Инфраструктура» в размере 71 000 тыс.руб. участником Общества ООО «Компьюлинка Холдинг». Указанный вклад в имущество Общества не изменяет размер и номинальную стоимость доли ООО «Компьюлинка Холдинг» в Обществе, а также не изменяет уставный капитал Общества.

15. Отложенные налоговые обязательства

На 31.12.2022г., на 31.12.2021г. отложенное налоговое обязательство отсутствует.

16. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Методы учета займов в 2022-2021 годах определялись учетной политикой Общества.

Начисление процентов по процентным кредитам и займам производилось в конце каждого отчетного периода исходя из предусмотренной процентной ставки и фактического числа дней пользования займом. Ниже приведены таблицы за 2022-2021 годы по задолженности на конец отчетного периода (строка 1410, 1510 Бухгалтерского баланса) и суммах начисленных и уплаченных процентах. Займы являются краткосрочными, с пролонгацией на 2023 год на основании Дополнительных соглашений.

№ п/п	Займодавцы	на 31.12.2022		Срок возврата, год	На 31.12.2021		Срок возврата, год
		Задолженность по полученным займам	Задолженность по процентам		Задолженность по полученным займам	Задолженность по процентам	
1	Инфралинк	241 439	24 649	2023	241 439	24 625	2022
2	УК Компьюлинк Групп	211 128	154 392	2023	211 128	154 371	2022
	ИТОГО	452 567	179 041		452 567	178 996	

тыс. руб.

17. Кредиторская задолженность.

Кредиторская краткосрочная задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 года составила 37 030 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021 года – 32 911 тыс. руб.

В нижеследующей таблице представлена структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества (строка 1520 Бухгалтерского баланса):

№ п/п	Виды кредиторской задолженности	31.12.2022		31.12.2021	
		Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
1	Поставщики и подрядчики	11 737	32%	9 791	30%
2	Расчеты по налогам и сборам	5 139	14%	4 680	14%
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 616	10%	1 519	5%
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	2 860	8%	3 244	10%
5	Задолженность по вкладам в уставной капитал	7 059	19%	12 855	39%
6	Прочая кредиторская задолженность	6 619	17%	822	2%
	ИТОГО	37 030	100%	32 911	100%

тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами-поставщиками являются:

№ п/п	Наименование поставщика/подрядчика	31.12.2022		31.12.2021	
		Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
1	УК Компьюлинк Групп	623	5%	623	6%
2	Сикара	5 725	49%	4 958	51%

тыс. руб.

3	Инфралинк	5 340	46%	4 203	43%
4	Прочие контрагенты	49	0%	7	0%
	ИТОГО	11 737	100%	9 791	100%

В нижеследующей таблице представлены данные по прочей кредиторской задолженности:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	31.12.2022		31.12.2021	
		Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
1	Инфралинк	6 619	100%	822	100%
	ИТОГО	6 619	100%	822	100%

18. Оценочные обязательства

Общество отразило в бухгалтерской отчетности за 2022 год по строке 1540 «Оценочные обязательства» резервы на оплату отпусков, которые должны быть использованы сотрудниками Общества в течение года, следующего за отчетным. Ниже приведена расшифровка структуры резерва за 2022, 2021 годы.

тыс. руб.

№ п/п	Оценочные обязательства	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Сумма резерва на оплату отпусков	3 103	4 094
2	Страховые взносы с резерва на оплату отпусков	472	624
	ИТОГО	3 575	4 718

19. Доходы по обычным видам деятельности

В 2022-2021 годах Общество получало доходы от основного и прочих видов деятельности.

Доходы Общества (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах) составили:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование вида деятельности	2022		2021	
		Сумма выручки без НДС, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема поступлений, %	Сумма выручки без НДС, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема поступлений, %
1	Консультационные, сервисные услуги	27 505	69%	31 670	72%
2	Аренда оборудования, транспортных средств	12 453	31%	12 453	28%
	ИТОГО	39 958	100%	44 123	100%

20. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются Обществом в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. При этом, согласно учетной политике Общества, в 2022-2021 годах:

Учет материальных расходов, необходимых для осуществления деятельности, которые непосредственно можно отнести на конкретный заказ покупателя, например, к договорам по аренде транспортных средств, сервисных услуг, оказываемых Обществом дочерним организациям, осуществлялся на счете 20 «Основное производство».

Учет общепроизводственных расходов, которые невозможно отнести к конкретному заказу покупателя осуществлялся на счете 25 «Общепроизводственные расходы»

Учет всех остальных расходов по обычным видам деятельности осуществлялся Обществом на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям и элементам затрат.

Ниже приведена таблица расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (строка 2120 «Себестоимость продаж», строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год		за 2021 год	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Материальные затраты	(1 699)	3%	(5 546)	9%
Расходы на оплату труда	(40 129)	71%	(37 455)	63%
Отчисления на социальные нужды	(6 686)	12%	(5 868)	10%
Амортизация	(157)	0%	(3 680)	6%
Прочие затраты (в т.ч.: услуги аренды, консультационные, юридические)	(7 644)	14%	(7 396)	12%
Итого по элементам	(56 315)	100%	(59 945)	100%

21. Прочие доходы и расходы

В нижеследующей таблице представлена информация о прочих доходах и расходах Общества за 2022-2021 годы.

тыс. руб.

Перечень прочих доходов и расходов	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина	-	(3)	-	(11)
Комиссия банку	-	(108)	-	(125)
НДС, не принимаемый к НУ	-	(6)	-	(7)
Подарки	-	(28)	-	(35)
Проценты по займам и кредитам	19 223	(45)	41 897	(48 303)
Прочие доходы/(расходы)	2	(2)	-	(10)
Прочие доходы/(расходы), не учитываемые для целей налогообложения	-	-	-	(162)
Штрафы и пени по акту и начисл самостоятельно	-	(258)	-	(175)
ИТОГО	19 225	(450)	41 897	(48 828)

22. Налог на прибыль

Исчисление и уплата налога на прибыль произведена Обществом без распределения сумм по обособленным подразделениям. Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов Федерации, произведена по месту нахождения Общества. Декларации по налогу на прибыль представлены в налоговую инспекцию по месту нахождения Общества.

Условный доход по налогу на прибыль в 2022 году составил 484 тыс. руб.,

Постоянное налоговое обязательство в 2022 году составило (64) тыс. руб.

Отложенный налоговый актив за 2022 год составляет (-274) тыс. руб.

Общая сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в федеральный бюджет и бюджеты субъектов Российской Федерации за 2022 год составила $-484+64-274= 274$ тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль в 2021 году составил 4 551 тыс. руб., сформирован за счёт полученного убытка в бухгалтерском учёте 2021 года в сумме 22 753 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство в 2021 году составило (78) тыс. руб.

Отложенный налоговый актив за 2021 год составляет (3 956) тыс. руб., образованный из-за разного порядка признания первоначальной стоимости и срока амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенные налоговые обязательства за 2021 год составили (517) тыс. руб., образованные из-за разного порядка признания первоначальной стоимости и срока амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Общая сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в федеральный бюджет и бюджеты субъектов Российской Федерации за 2021 год составила $-4 551+3 956+517+78= 0$ тыс. руб.

23. Дочерние и зависимые общества

На 31.12.2022 года дочерние общества Общества:

ООО «Компьюлинка Инфраструктура Кашира», доля участия 100%, стоимость доли 151 000 тыс. руб.;

ООО «Компьюлинка Инфраструктура Ликино-Дулево», доля участия 100%, стоимость доли 1 000 тыс. руб.;

ООО «Компьюлинка Инфраструктура ТО», доля участия 100%, стоимость доли 3 000 тыс. руб.

На 31.12.2021 года дочерние общества Общества:

ООО «Компьюлинка Инфраструктура Кашира», доля участия 100%, стоимость доли 151 000 тыс. руб.;

ООО «Компьюлинка Инфраструктура Ликино-Дулево», доля участия 100%, стоимость доли 1 000 тыс. руб.;

ООО «Компьюлинка Инфраструктура ТО», доля участия 100%, стоимость доли 3 000 тыс. руб.

24. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», в Отчете о движении денежных средств за 2021-2020 годы отражены свернуто:

- возвраты ошибочно перечисленных денежных средств;

• косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее:

В строке 4115 «Косвенные налоги (подпункт б пункта 16 ПБУ 23/2011)» за 2022 год отражена сумма 21 тыс.руб. = 7 983*+ (477)*+ (7 475)**+(10)***

В строке 4115 «Косвенные налоги (подпункт б пункта 16 ПБУ 23/2011)» за 2021 год отражена сумма 1 481 тыс.руб. = 9 682*+ (750)*+ (7 451)**

** сумма НДС, перечисленного в бюджет в 2022-2021 годах.

*** сумма НДС по прочим выплатам

Расшифровки сумм, отмеченных значком *, приведены в таблицах ниже по тексту в настоящем разделе.

Расшифровка строки 4111 Отчета о движении денежных средств:

2022 год					тыс. руб.
Статья ДДС	Поступления с НДС	Поступления без НДС	Сумма НДС поступлений	Номер строки отчетности	Наименование строки отчетности
Поступления от продажи продукции, работ и услуг	50 898	42 915	7 983	4111	Поступления от продажи продукции, работ и услуг
ИТОГО	50 898	42 915	7 983*		

2021 год					тыс. руб.
Статья ДДС	Поступления с НДС	Поступления без НДС	Сумма НДС поступлений	Номер строки отчетности	Наименование строки отчетности
Поступления от продажи продукции, работ и услуг	58 106	48 424	9 682	4111	Поступления от продажи продукции, работ и услуг
ИТОГО	58 106	48 424	9 682*		

Расшифровка строки 4121 Отчета о движении денежных средств:

2022 год					тыс. руб.
Статья ДДС	Платежи с НДС	Платежи без НДС	Сумма НДС с платежей	Номер строки отчетности	Наименование строки отчетности
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 345)	(3 868)	(477)	4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги
ИТОГО	(4 345)	(3 868)	(477)*		

2021 год					тыс. руб.
Статья ДДС	Платежи с НДС	Платежи без НДС	Сумма НДС с платежей	Номер строки отчетности	Наименование строки отчетности

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 550)	(3 801)	(750)	4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги
Возврат задолженности	40	40	-	4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги
ИТОГО	(4 590)	(3 841)	(750)*		

25. Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2022 года обеспечения выданные составили 151 000 тыс. руб. Общество в рамках договора о залоге доли в уставном капитале от 02.07.2018 года предоставило ПАО «Совкомбанк» в рамках надлежащего исполнения обязательств ООО «Компьюлинка Инфраструктура Кашира» по Договору о предоставлении кредита №КЛ-1885-КС/00-1885-18 и №КЛ-1886-КС/00-1886-18 залог в виде 100% доли Общества по номинальной стоимости, что составляет 151 000 тыс. руб.

В нижеследующей таблице представлена информация о поручительствах на 31.12.2022 г.:

тыс. руб.

Поручитель	В пользу компании	Банк-кредитор/ гарант	Номер договора	Название продукта	Сумма поручительства	Дата предоставления	Дата завершения
ООО "УК Компьюлинка Инфраструктура"	ООО "Компьюлинка Инфраструктура Кашира"	ПАО "Совкомбанк"	Договор поручительства №ДП/01-КЛ-1886-КС/00-1886-18 от 02.07.2018	Кредит	20 385	10.08.2018	31.12.2028
ООО "УК Компьюлинка Инфраструктура"	ООО "Компьюлинка Инфраструктура Кашира"	ПАО "Совкомбанк"	Договор поручительства №ДП/01-КЛ-1886-КС/00-1886-18 от 02.07.2018	Кредит	9 264	24.08.2018	31.12.2028

26. Связанные стороны

26.1. Список организаций и физических лиц, являющихся связанными сторонами Общества на 31.12.2022г.

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Компьюлинка Инфраструктура» (далее - «Общество») сообщает, что на 31.12.2022 г. в соответствии со ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами Общества являются:

- Участник общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Компьюлинка Инфраструктура» - Данилюк Ю. Е. (100%).

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество 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	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1.	Данилюк Олег Евгеньевич	Московская область, г. Химки, ул.	лицо	Доли в

		Молодежная, д.76, кв. 33	принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Уставном капитале Общества не имеет
2.	Данилюк Юрий Евгеньевич	г. Москва, Новокуркинское ш., д. 51, кв. 597	лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Прямо владеет 100%
3.	ООО «Компьюлинк Инфраструктура ТО»	Тамбовская область, г. Котовск, ул. Свободы, д. 15, пом. 23	лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Доли в уставном капитале общества не имеет
4.	ООО «Компьюлинк Инфраструктура Кашира»	Московская область, г. Кашира, ул. Садовая, дом 32, строение 3, этаж 2, помещение 17	лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Доли в уставном капитале общества не имеет
5.	ООО «Компьюлинк Инфраструктура Ликино-Дулёво»	Московская область, г. Ликино-Дулёво, ул. Ленина, д. 15/1, пом. 51, этаж 3	лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Доли в уставном капитале общества не имеет

Ниже представлена схема владельцев Общества на 31.12.2022г.:

compuLink

ООО «УК Компьюлинк Инфраструктура»



26.2. Информация об операциях по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств со связанными сторонами

ООО «Компьюлинка Инфраструктура Кашира»

В 2022-2021 годах Общество осуществляло следующие операции с ООО «Компьюлинка Инфраструктура Кашира»:

тыс. руб.

Договор	Всего приобретение товаров и услуг (без НДС)	Всего реализация товаров и услуг (без НДС)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
2022	х	х	х	х
Договоры аренды транспортных средств	-	8 648	7 344	-
Договоры оказания услуг	-	14 504	4 838	-
Письма об оплате поставщикам	-	-	16 097	-
ИТОГО	-	23 152	28 279	-
2021	х	х	х	х
Договоры аренды транспортных средств	-	8 648	3 460	-
Договоры оказания услуг	-	15 399	7 136	-
Письма об оплате поставщикам	-	-	11 745	-
Договор купли-продажи	-	27	-	-
ИТОГО	-	24 047	22 341	-

Кроме вышеперечисленных операций, в 2022-2021 годах Общество предоставило заемные средства по договорам займа с ООО «Компьюлинка Инфраструктура Кашира»:

тыс. руб.

Договор займа	Ставка процентов (годовая)	Займ (за период)	Проценты по займу (за период)	Погашение займа	Погашение процентов	Задолженность на отчетную дату	Данные о погашении займа
2022	х	х	х	х	х	х	х
Договор займа (выданного) №2УККИ-КИК от 30.03.2021	Ключевая ставка + 4%	-	-	-	-	1	На 31.12.2022 основной долг по займу погашен
Соглашение о новации обязательств №11/21-517-5-001193 от 31.10.2021	Ключевая ставка + 3%	-	52	5 447	200	-	На 31.12.2022 заем погашен
Соглашение о новации обязательств №02/22-517-5-000072 от 31.01.2022	9%	13 840	292	13 840	292	-	На 31.12.2022 заем погашен
Соглашение о новации обязательств №05/22-КИК-000023 от 31.05.2022	9%	3 280	36	3 280	36	-	На 31.12.2022 заем погашен
ИТОГО		17 120	380	22 567	528	1	

2021	х	х	х	х	х	х	х
Договор займа (выданного) №2УККИ-КИК от 30.03.2021	Ключевая ставка + 4%	2 500	1	2 500	-	1	На 31.12.2022 основной долг по заему погашен
Соглашение о новации обязательств №11/21-517-5-001193 от 31.10.2021	Ключевая ставка + 3%	8 738	148	3 291	-	5 595	2022
ИТОГО		11 328	149	5 791	-	5 595	

Кроме того, в 2022-2021 году действуют договоры поручительства №№ДП/01-КЛ-1885-КС/00-1885-18 от 02.07.2018, ДП/01-КЛ-1886-КС/00-1886-18 от 02.07.2018г., где Общество выступает поручителем ООО «Компьюлинка Инфраструктура Кашира». Задолженность по договору кредита №КЛ-1885-КС/00-1885-18 погашена в 2020г.

Подробнее информация раскрыта в разделе **25. Обеспечения обязательств и платежей выданные.**

ООО «Компьюлинка Инфраструктура Ликино-Дулево»

В 2022-2021 годах общество осуществляло следующие операции с ООО «Компьюлинка Инфраструктура Ликино-Дулево»:

тыс. руб.

Договор	Всего приобретено товаров и услуг (без НДС)	Всего реализация товаров и услуг (без НДС)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
2022	х	х	х	х
Договоры оказания услуг	-	1 043	3 770	-
01/21-517-5-000040 от 19.01.2021, СОГЛАШЕНИЕ О ПЕРЕВОДЕ ДОЛГА	-	-	9 646	-
01/21-517-5-000041 от 19.01.2021, СОГЛАШЕНИЕ О ПЕРЕВОДЕ ДОЛГА	-	-	433	-
Письма об оплате поставщикам	-	-	16 819	-
ИТОГО	-	1 043	30 668	-
2021	х	х	х	х
Договоры оказания услуг	-	3 163	2 608	-
01/21-517-5-000040 от 19.01.2021, СОГЛАШЕНИЕ О ПЕРЕВОДЕ ДОЛГА	-	-	9 646	-
01/21-517-5-000041 от 19.01.2021, СОГЛАШЕНИЕ О ПЕРЕВОДЕ ДОЛГА	-	-	433	-
ИТОГО	-	3 163	12 687	-

Кроме перечисленных выше операций, в 2022-2021 годах Общество предоставило заемные средства ООО «Компьюлинка Инфраструктура Ликино-Дулево»:

тыс.руб.

Договор займа	Ставка процентов (годовая)	Займ (за период)	Проценты по займу (за период)	Погашение займа	Погашение процентов	Задолженность на отчетную дату	Данные о погашении займа
2022	х	х	х	х	х	х	х
Договор займа (выданного) №1-УК КИ-Ликино от 14.03.2018	0,01%	-	-	-	-	931	2023
Договор займа (выданного) №2 УК-КИ-Ликино от 08.07.2019	0,01%	-	1	-	-	6 974	2023
Договор займа (выданного) №3 УК-КИ-Ликино от 01.06.2020	0,01%	-	3	-	-	35 767	2023
Соглашение о новации обязательств №01/22-517-5-000048 от 31.12.2021	0,01%	-	1	10 661	1	-	На 31.12.2022 заем погашен
Соглашение о новации обязательств №07/21-517-5-000826 от 01.01.2021	0,01%	-	2	2 669	-	31 256	2023
ИТОГО		-	7	13 330	1	74 928	
2021	х	х	х	х	х	х	х
Договор займа (выданного) №1-УК КИ-Ликино от 14.03.2018	Ключевая ставка + 4%	-	80	-	-	931	2022
Договор займа (выданного) №2 УК-КИ-Ликино от 08.07.2019	Ключевая ставка + 4%	-	529	-	2 367	6 973	2022
Договор займа (выданного) №3 УК-КИ-Ликино от 01.06.2020	Ключевая ставка + 4%	-	3 117	-	-	35 764	2022
Соглашение о новации обязательств №01/22-517-5-000048 от 31.12.2021	Ключевая ставка + 3%	10 661	-	-	-	10 661	2022
Соглашение о новации обязательств №07/21-517-5-000826 от	15%	119 509	13 571	99 157	-	33 923	2022

01.01.2021							
ИТОГО		130 170	17 297	99 157	2 367	88 252	

ООО «Компьюлинка Инфраструктура ТО»

В 2022-2021 году Общество осуществляло следующие операции с ООО «Компьюлинка Инфраструктура ТО»:

тыс. руб.

Договор	Всего приобретение товаров и услуг (без НДС)	Всего реализация товаров и услуг (без НДС)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
2022	х	х	х	х
Договоры аренды транспортных средств	-	3 805	13 583	-
Договоры оказания услуг	-	11 957	22 959	-
Письма об оплате поставщикам	-	-	110	-
ИТОГО	-	16 125	36 652	-
2021	х	х	х	х
Договоры аренды транспортных средств	-	3 805	9 220	-
Договоры оказания услуг	-	12 978	33 028	-
Письма об оплате поставщикам	-	-	103	-
ИТОГО	-	16 783	42 351	-

В 2022-2021 годах Обществом был предоставлен заем ООО «Компьюлинка Инфраструктура ТО»:

тыс. руб.

Договор займа	Ставка процентов (годовая)	Займ (за период)	Проценты по займу (за период)	Погашен не займа	Погашение процентов	Задолженность на отчетную дату	Данные о погашении займа
2022	х	х	х	х	х	х	х
Договор займа (выданного) №3 УККИ-КИТО от 10.10.2017	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4%	-	2 589	-	12 798	45 115	2023
Договор займа (выданного) №4 УККИ-КИТО от 30.11.2017	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4%	-	7 750	-	-	149 263	2023
Договор займа (выданного) №5 УККИ-КИТО от 16.03.2018	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4%	-	8 495	-	-	133 036	2023
ИТОГО		-	18 834	-	12 798	327 414	
2021	х	х	х	х	х	х	х
Договор займа (выданного) №3 УККИ-	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4%	-	2 833	2 500	-	55 324	Срок погашения продлен до 28.12.2021

КИТО от 10.10.2017							
Договор займа (выданного) №4 УККИ-КИТО от 30.11.2017	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4%	-	12 407	58 200	398	141 513	Срок погашения продлен до 26.11.2021
Договор займа (выданного) №5 УККИ-КИТО от 16.03.2018	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4%	-	9 129	-	-	124 541	Срок погашения продлен 28.12.2021
Договор займа (выданного) №6 УККИ-КИ-ТО от 01.04.2021	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4%	1 500	74	1 500	74	-	Срок погашения до 01.04.2022г.
Договор займа (выданного) №7 УККИ-КИТО от 22.06.2021	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4%	300	9	300	9	-	Срок погашения до 20.06.2022г.
ИТОГО		1 800	24 452	62 500	481	321 378	

Информация о размерах вознаграждений основного управленческого персонала:

тыс. руб.

Год	Должность	Размер вознаграждения
2022	Генеральный директор	1 598
2022	Заместитель генерального директор	2 006
2022	Исполнительный директор	4 853
2021	Генеральный директор	1 185
2021	Исполнительный директор	4 839

27. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В связи с изменением законодательства РФ утверждена на 2023г. новая редакция Единой учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету. Изменения учетной политики не оказывают существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств и не приводят к ретроспективному отражению показателей бухгалтерской отчетности за 2022г., 2021г.

«Специальная военная операция» Российской Федерации в Украине повлекла за собой существенное изменение экономических условий на рынке. Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций, в том числе в отношении государственного долга РФ и активов ряда российских банков.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается

существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Что касается Общества, то сложившаяся ситуация в мире не повлияла на непрерывность деятельности Общества, на качество оказываемых услуг, а также на возможность осуществлять свою деятельность в будущем по причине того, что основной деятельностью Общества является оказание сервисных услуг дочерним обществам, которые, в свою очередь, продолжают непрерывную деятельность, т.к. являются ресурсоснабжающими организациями, и их деятельность, в т.ч. цены (тарифы) на услуги по теплоснабжению, регулируется государством. Вместе с этим, у Общества отсутствуют взаиморасчеты в валюте, в условных единицах

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

В частности, в целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски:

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном привязаны к ключевой ставке ЦБ, увеличенной на фиксированный процент. Ключевая ставка ЦБ за последний год, а именно ее значительное снижение, а затем повышение до 20%, может увеличивать кредитную нагрузку Общества.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанными сторонами. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

На дату составления Пояснений к бухгалтерской отчетности Общество не участвует в арбитражных процессах.

28. Прочая информация.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, нет.

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, у Общества нет.

У Общества отсутствуют ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость в прекращении своей деятельности, в том числе и в связи с тем, что деятельность дочерних обществ связана с оказанием услуг населению согласно Концессионным соглашениям дочерних обществ, заключенных на 25 лет.

Генеральный директор

О.Е. Данилюк

«13» марта 2023 года