

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество создано в соответствии с учредительным договором от 14 декабря 2001 и зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 26 декабря 2001 года за № 170099 с фирменным наименованием Общество с ограниченной ответственностью «Альбатрос». Сокращенное наименование - ООО «Альбатрос». ОГРН компании 1037825026700.

Офис компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, 199178 г. Санкт-Петербург, проспект Малый В.О., дом 54, корпус 5, литер П, помещение 105.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах (участниках) Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Размер уставного капитала ООО «Альбатрос» в течении 2022 года не изменялся.

Состав участников на 31.12.2022 года следующий:

- Акционерное общество «СИТРОНИКС КТ» – доля 100% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 1 286 550 (Один миллион двести восемьдесят шесть тысяч пятьсот пятьдесят) руб. 00 коп. (договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Альбатрос» от 23.04.2021 г.).

АО «Ситроникс» является владельцем доли в размере 100 % в уставном капитале АО «Ситроникс КТ». ПАО АФК «Система» в совокупности является владельцем доли в размере 99,89% в уставном капитале АО «Ситроникс». Бенефициарным владельцем ПАО АФК «Система» является гражданин РФ Евтушенков Владимир Петрович, которому принадлежит 59,2143 % акций ПАО АФК «Система».

Филиалы общества

По состоянию на 31.12.2022 года ООО «Альбатрос» филиалов не имеет.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период

Среднесписочная численность работающих за 2021 и 2022 годы составила 25 и 22 человека, соответственно.

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, который избирается Общим собранием участников. Обязанности Генерального директора исполняет Соловьев Андрей Александрович (приказ «О вступлении в должность Генерального директора» №130-21-к от 09.12.2021 г.).

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется Генеральным директором Соловьевым Андреем Александровичем.

В состав Общего собрания участников Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года входят:

- Родионов А.Г. – Председатель Собрания
- Соловьев А.А. – Генеральный директор Общества

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлся:

- Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.2)

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ. Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- риск роста процентных ставок.

Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по займам полученным. При этом вероятность возникновения процентного риска не оценивается на текущий момент как высокая в условиях ухудшения макроэкономической ситуации в Российской Федерации.

Правовые риски

В отдельную группу выделены правовые риски, которые включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В связи с этим в Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям в следствии его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было незначительным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2022 год была разработана, бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) утвержденному Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 №91н.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, а обесцененные объекты также за минусом убытка от обесценения.

2.2. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами

В составе основных средств отражены: инвестиционная недвижимость (земельные участки, здания, транспортные средства), существенные затраты на обязательный регулярный (временной интервал более 12 месяцев) капитальный ремонт, право пользования активом, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, а также доходных вложений в материальные ценности признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому

учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2022 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу.

Общество ежегодно проводит проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений на обесценение.

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю, поскольку объекты эксплуатируются в течение срока экономической жизни, и Обществом, как правило, не ожидается существенных поступлений от выбытия объектов ОС, и, кроме этого, по объектам длительной эксплуатации сумма поступлений от выбытия в текущем периоде не может быть надежно оценена.

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

2.3. Аренда (лизинг)

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ОС) с одновременным признанием обязательства.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как приведенная стоимость будущих арендных платежей за весь срок аренды, определяемая путем дисконтирования их номинальных величин.

В зависимости от конкретных обстоятельств для определения ставки дисконтирования могут быть использованы наилучшие для Общества оценки.

При передаче имущества в аренду, если объект аренды классифицируется как объект операционной аренды, принятый порядок учета аренды не изменяется. Если объект аренды классифицируется как неоперационная (финансовая) аренда, то предмет аренды учитывается как Инвестиции в аренду.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, страхование и другие виды расходов) отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

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

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется на конец отчетного года или по мере наличия оснований для его формирования. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные до востребования или на срок до трёх месяцев.

2.9. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до тех пор, пока они не будут в существенной степени готовы для своего запланированного использования. Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

2.10. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи (выбытия) ОС и прочего имущества;
- резервы восстановленные;

- проценты по банковским счетам;
- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;

2.12. Признание расходов

Себестоимость оказанных услуг по предоставлению офисных помещений в аренду, предоставление парковочных мест, а также услуги аренды автомобиля или предоставление транспортных услуг, услуг по уборке помещений и т.п. включает в себя расходы, связанные с содержанием, обеспечением нормального функционирования офисных помещений и парковочных мест, а также услуги на содержание транспортных средств, за исключением управленческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по займам и кредитам;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- прочие расходы от продажи ОС и прочего имущества;
- расходы от продажи прочего имущества;
- штрафы, пени, неустойки признанные;
- налоги, сборы, платежи;
- судебные, арбитражные сборы;
- прочие расходы (кроме ТМЦ);
- услуги Банка;
- материальная помощь;
- НДС от продажи ОС.

2.13. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.14. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

2.15. Изменение учетной политики в 2023 году

Основными изменениями, внесенными в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год, будут:

- исключение переходных положений в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Планируется внести соответствующие изменения, которые будут применяться с 01 января 2023 года.

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**3.1. Основные средства**

	Здания, сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Прочие ОС	ППА	Незавер- шенные капиталь- ные вложения	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	6 598	7 957	9 179	-	-	23 734
Поступление	-	1 940	595		5 521	8 056
Выбытие	-	(177)	(571)		(4 072)	(4 820)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	6 598	9 720	9 203	-	1 449	26 970
Поступление	692	4 706	4 587	138	11 373	21 496
Выбытие	(100)	(1 711)	(1 256)	-	(12 009)	(15 076)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 года	7 190	12 715	12 534	138	813	33 390
Накопленная амортизация						
Остаток на 31 декабря 2020 года	(3 454)	(2 425)	(4 921)	-	-	(10 800)
Амортизация	(735)	(1 503)	(1 060)		-	(3 298)
Выбытие	-	122	423		-	545
Остаток на 31 декабря 2021 года	(4 189)	(3 806)	(5 558)	-	-	(13 553)
Амортизация	(799)	(2 302)	(2 510)	(29)	-	(5 640)
Выбытие	99	840	324		-	1 263
Остаток на 31 декабря 2022 года	(4 889)	(5 268)	(7 744)	(29)	-	(17 930)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	3 144	5 532	4 258	-	-	12 934
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	2 409	5 914	3 645	-	-	13 417
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	2 301	7 447	4 790	109	813	15 460

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.2. Инвестиционная недвижимость

	Здания, сооружения и передаточные устройства	Земельные участки	Транспортные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	-	-	-	-
поступление				
выбытие				
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	-	-	-	-
поступление	759 613	8 696	4 552	772 861
выбытие				
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 года	759 613	8 696	4 552	772 861
Накопленная амортизация				
Остаток на 31 декабря 2020 года	-	-	-	-
Амортизация				
Выбытие				
Остаток на 31 декабря 2021 года	-	-	-	-
Амортизация	(358 797)		(4 552)	(363 349)
Выбытие				
Остаток на 31 декабря 2022 года	(358 797)	-	(4 552)	(363 349)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	400 816	8 696	-	409 512

В состав инвестиционной недвижимости (ранее - доходных вложений в материальные ценности) - здание, находящееся по адресу: г. Санкт-Петербург, Малый пр-т В.О., д. 54, корп. 5, лит. П. По состоянию на 31.12.2020 года остаточная стоимость 388 757 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года остаточная стоимость 370 424 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года остаточная стоимость 350 590 тыс. руб.;

- производственное здание, находящиеся по адресу: г. Санкт-Петербург, Малый пр-т В.О., д. 54, корп. 5, лит. С. По состоянию на 31.12.2020 года остаточная стоимость 20 606 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года остаточная стоимость 17 170 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года остаточная стоимость 13 734 тыс. руб.;

- производственное здание, находящиеся по адресу: г. Санкт-Петербург, Малый пр-т В.О., д. 54, корп. 5, лит. Р. По состоянию на 31.12.2020 года остаточная стоимость 50 793 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года остаточная стоимость 42 197 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года остаточная стоимость 33 614 тыс. руб.;

- земельный участок, находящийся по адресу: г. Санкт-Петербург, Малый пр-т В.О., д. 54, корп. 5, лит. П.

Эти объекты находятся в залоге в банке ПАО «МТС-БАНК», так как ООО «Альбатрос» выступает поручителем АО «СИТРОНИКС КТ».

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в виде займов выданных на 31.12.2022 года отсутствуют.

По решению единственного на тот момент участника Общества с ограниченной ответственностью «Альбатрос» от 15.04.2021 г. № 15-04/1/2021, в целях финансирования и поддержания деятельности Общества, АО «Кронштадт» был внесен безвозмездный вклад в имущество Общества без увеличения уставного капитала в неденежной форме, а именно, обыкновенными акциями Акционерного общества «ОСК-Технологии» (ОГРН 1127847241741) в количестве 4 900 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, что составило 49% уставного капитала АО «ОСК-Технологии». Общая сумма вклада – 4 900 000 руб.

3.4. Запасы

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Топливо	10	4	4
Спец. одежда и спец. осн. на складе	107	53	
Спец. одежда и спец. осн. в эксплуатации	182	144	124
Итого	299	201	128

По мере износа спец. одежды, в соответствии с нормативами времени эксплуатации и степенью износа, проводится списание пришедшей в негодность спец. одежды, закупка новой спец. одежды и выдача ее сотрудникам.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года.

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность	133 685	154 650	198 607
<i>В том числе:</i>			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	32 451
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	133 685	154 650	166 156
<i>В том числе:</i>			
<i>Покупатели и заказчики</i>	<i>106 382</i>	<i>136 260</i>	<i>150 693</i>
<i>Авансы выданные</i>	<i>11 015</i>	<i>2 246</i>	<i>1 073</i>
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	<i>16 288</i>	<i>16 144</i>	<i>14 390</i>
За вычетом: резерв по сомнительным долгам по Клиентам и Заказчикам	(109)	(501)	(20)
За вычетом: резерв по сомнительным долгам Поставщиков	(58)	(73)	(133)
За вычетом: резерв по сомнительной прочей дебиторской зadolженности	(13 744)	(13 744)	(13 744)
Итого дебиторская задолженность	119 774	140 332	184 710

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Дебиторская задолженность (с учетом начисленного резерва под обесценение) на 31 декабря 2020 г.

Наименование контрагента	сумма задолженности	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
I.Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.	150 693	19	150 674
АО «Кронштадт Технологии»	69 824		69 824
АО «Кронштадт»	51 489		51 489
АО «КТ-Беспилотные Системы»	15 603		15 603
ООО «Аэромакс»	5 009		5 009
ООО «Кронштадт-НСБ»	4 155		4 155
ООО «ИТР»	3 624		3 624
ООО НТЦ «РУСЬ»	350		350
АО «Технологии для Авиации»	175		175
ООО «ЭМ-110»	100		100
ПАО «ВымпелКом»	79		79
ИП Клявина Елена Владимировна	78		78
ПАО «Мегафон»	69		69
ООО «ЛАР ТЕХНОЛОГИИ»	40		40
АО «Вяртсиля Цифровые Технологии»	33		33
АО «ОСК-Технологии»	20		20
ИП Черная Виктория Вячеславовна	19	19	-
АО «КТ-Индустрия»	16		16
АО «РПКБ»	8		8
ООО «Комфортел»	2		2
II.Авансы выданные, в т.ч.	1 071	132	939
АО «Петербургская сбытовая компания»	203		203
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	157		157
ООО «Монтажный центр»	88		88
ООО «КЛИН СТАЙЛ МЕНЕДЖМЕНТ»	85		85
ООО «Электросбыт»	59	59	-
ООО «ТН-ГРУПП»	56		56
ИП Давыдов Владимир Юрьевич	54		54
ООО «Лукойл-Интер-Кард»	52		52
ООО «ЭкоПромЦентр»	35	35	-
ООО «ЭлТек»	34		34
ООО «Смарт-Сервис»	30		30
ООО «ЛиК»	21		21
Нотариус нотариального округа Санкт-Петербурга Карпунина Ольга Васильевна	17		17
ИПБОТСП	15	15	-
ООО «Грузчиков-Сервис СПб»	15		15
ООО «ТД «Регион 98»»	14		14
АНО ДПО УМИТЦ	14		14
АО «БДО Юникон»	13		13
ООО «Мониторинг Транспорта»	12		12
ООО «ИЛЦ Эко-безопасность»	12		12
Филиал АО "КОНЕ Лифтс" в г. Санкт-Петербурге	10		10
АО ТД «Восток-Сервис»	10		10
ООО «Комус-Петербург»	8	8	-
ООО «ВЦ ЭЛИАС»	8		8
ООО «Старлайнер»	7		7
ИП ДОМНИЦКАЯ АННА СЕРГЕЕВНА	6	6	-
ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга»	5		5
ООО «ЛПЦ СПИВМиР»	5		5
ООО «АГРАД»	5		5
ООО «Транзит Нева»	4		4
ООО «Атлантика»	3	3	-
ООО «ВДВ-Консалтинг»	3	3	-
ООО «Северо-Западный Удостоверяющий Центр»	3		3

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

ООО «Калипсо»	2	2	-
ООО «Эксперт-ТО»	2		2
ООО «Таксити»	1		1
ООО «ЧИСТЫЙ ГОРОД СПБ»	1		1
ООО «Каунис Коти»	1	1	-
ООО «Агентство «Ртутная безопасность»	1		1
III. Прочие дебиторы, в т.ч.	46 841	13 744	33 097
Расчеты с подотчетными лицами	23		23
Расчеты по соц. взносам	68		68
Расчеты по налогам и сборам	531		531
Расчеты по % по предоставленным займам	32 451		32 451
Прочая дебиторская задолженность	13 768	13 744	24
Итого	198 605	13 895	184 710

Дебиторская задолженность (с учетом начисленного резерва под обесценение) на 31 декабря 2021 года

Наименование контрагента	Сумма задолженности	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
I. Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.	136 260	501	135 759
АО «СИТРОНИКС КТ»	57 389		57 389
АО «Кронштадт»	50 041		50 041
АО «КТ-Беспилотные Системы»	20 800		20 800
ООО «СТЕОР - НСБ»	5 164		5 164
АО «Технологии для Авиации»	986		986
СЗ МТУ Росавиации	808		808
ООО НТЦ «РУСЬ»	414	414	-
ООО «Аэромакс»	326		326
ООО «ИАР ТЕХНОЛОГИИ»	100	87	13
ПАО «Мегафон»	98		98
ПАО «ВымпелКом»	48		48
АО «КТ-Индустрия»	41		41
АО «СИТРОНИКС»	26		26
ИП Эмятаев Андрей Вячеславович	10		10
ООО «ИТР»	9		9
II. Авансы выданные, в т.ч.	2 246	73	2 173
ООО «ЦЕНТАВР»	659		659
ООО «Монтажный центр»	177		177
ИП Розводовская Людмила Юрьевна	160		160
ООО СК «СНС»	147		147
ИП Серов А.В.	130		130
ООО «ПРО-ЭКСПЕРТ ФИТАУТ»	89		89
ООО «КЛИН СТАЙЛ МЕНЕДЖМЕНТ»	85		85
ООО «ГК Вектор»	71		71
АО «Петербургская сбытовая компания»	69		69
ООО «Модерн ЛЭД»	68		68
СПбГАСУ	63		63
ООО «Электросбыт»	60	60	-
ООО «Лукойл-Интер-Кард»	48		48
ООО «ИФ «ТОРЭКСТ»	48		48
ООО «КЕРАМА-СПб»	46		46
ООО «ВАУВОРКС РУ»	41		41
ООО «Грузчиков-Сервис СПб»	39		39
Инженерный центр КПЛ (ООО)	33		33
ЧОУ УЦ «ПРОМСТРОЙ»	27		27
ООО «ЛиК»	21		21
ООО «ЭЛИАС Консалт»	21		21
ООО «Старлайнер»	21		21

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Нотариус нотариального округа Санкт-Петербурга Карпунина Ольга Васильевна	14		14
ООО «Корпоративные ситсемы»	14		14
ООО «ПРЕМДОМ»	12		12
ООО «ИЛЦ Эко-безопасность»	12		12
ООО «Мониторинг Транспорта»	11		11
АО ТД «Восток-Сервис»	8		8
ООО «УниКС»	8		8
АНО ДПО УМИТЦ	7		7
ИП ДОМНИЦКАЯ АННА СЕРГЕЕВНА	6	6	-
Нотариус Казанкова Ольга Михайловна	5		5
ООО «ВсеИнструменты.ру»	4		4
ООО «Атлантика»	3	3	-
ООО «ВДВ-КОНСАЛТИНГ»	3	3	-
ООО «Северо-Западный Удостоверяющий Центр»	3		3
АЙРОН-ВЕГА	2		2
ООО «ЛПЦ СПИВМиР»	2		2
ООО «Транзит Нева»	2		2
ООО «Деловые Линии»	2		2
ООО «Агропак»	1		1
ООО «Агентство «Ртутная безопасность»	1		1
ООО «Таксити»	1		1
ООО «Торговый Дом Материк»	1	1	-
ООО «Эксперт-ТО»	1		1
III. Прочие дебиторы, в т.ч.	16 144	13 744	2 400
Расчеты с подотчетными лицами	21		21
Расчеты по налогам и сборам	2 379		2 379
Прочие	13 744	13 744	-
Итого	154 650	14 318	140 332

Дебиторская задолженность (с учетом начисленного резерва под обесценение) на 31 декабря 2022 года

Наименование контрагента	Сумма задолженности	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
I. Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.	106 382	109	106 273
АО «Кронштадт»	50 289		50 289
АО «СИТРОНИКС КТ»	30 302		30 302
АО «КТ-Беспилотные Системы»	23 249		23 249
ООО «СТЕОР - НСБ»	1 185		1 185
СЗ МТУ Росавиации	887		887
ПАО «МТС»	180		180
ООО «ЛАР ТЕХНОЛОГИИ»	109	109	-
ПАО «ВымпелКом»	50		50
ПАО «Мегафон»	42		42
ООО «ИТР»	35		35
АО «СИТРОНИКС»	24		24
ИП Эмятаев Андрей Вячеславович	20		20
АО «ОСК-Технологии»	10		10
II. Авансы выданные, в т.ч.	11 015	58	10 957
ООО «СМК Энергия»	5 811		5 811
ООО «НовТех»	2 550		2 550
ООО «ЭНСЕЙВ»	335		335
ООО «Монтажный центр»	322		322
ИП Матвеева Е.А.	247		247
ИП Захарова О.В.	195		195
ООО «НеоЛифт»	185		185
ООО «ОПОРА ГРУПП»	131		131

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

ИП Васильев Н.А.	120		120
АО «ЛифтКоннект»	97		97
ООО «ГК «Энергоконтроль»	85		85
ИП Попов А.А.	77		77
ООО «РУБИНПРОЕКТ»	75		75
АО «Петербургская сбытовая компания»	71		71
ООО «Импульс»	70		70
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	67		67
ООО «Премьер»	62		62
ООО «Электросбыт»	58	58	-
ООО «БЕТАТЭК-ИНЖИНИРИНГ»	53		53
ООО «ФинЭкспертиза»	50		50
ООО «Грузчиков-Сервис СПб»	39		39
ООО «Лукойл-Интер-Кард»	34		34
ООО «Мониторинг Транспорта»	34		34
ООО «АГРАД»	28		28
ООО «ПромЭкоБезопасность»	27		27
ООО «ЭЛИАС Консалт»	21		21
ООО «Старлайнер»	21		21
АО «Почта России»	18		18
ООО «СТД «Петрович»	16		16
ИП Добровольский А.В.	15		15
ООО «ПРЕМДОМ»	12		12
ООО «Профи»	11		11
ИП Лыгин В.Г.	9		9
ЧОУ УЦ «ПРОМСТРОЙ»	8		8
ООО «КЛИМАТ-ХОСТ»	8		8
ООО «РусТрансПеревозка»	8		8
ОВО по Вас. району г.СПб-филиал ФГУП	7		7
ООО «ТН-ГРУПП»	6		6
Нотариус Казанкова О.М.	5		5
ВЕНДСЕРВИС ООО	5		5
УФК по г. Санкт-Петербургу (Межрайонная инспек	5		5
ООО «СоюзАвто»	4		4
ООО «Мега Сервис»	4		4
ООО «Северо-Западный Удостоверяющий Центр»	3		3
АО ТД «Восток-Сервис»	3		3
ООО «Транзит Нева»	2		2
ООО «Эксперт-ТО»	1		1
III. Прочие дебиторы, в т.ч.	16 288	13 744	2 544
Расчеты с подотчетными лицами	15		15
Расчеты по налогам и сборам	2 835		2 835
Прочие	13 438	13 744	-306
Итого	133 685	13 911	119 774

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Движение резерва по сомнительным долгам:

	2022	2021
По состоянию на 1 января	14 318	13 898
Начисление резерва по сомнительным долгам	22	501
Сумма резерва по сомнительным долгам, использованная в отчетном году – списание дебиторской задолженности за счет резерва	(13)	(81)
Восстановление резерва	(415)	-
По состоянию на 31 декабря	13 912	14 318

	сальдо по начисленному резерву на 31.12.2021	списание резерва в 2022 г.	восстанов- ление резерва в 2022 г.	начисление резерва в 2022 г.	сальдо по начисленному резерву на 31.12.2022
Наименование клиента					
ООО "Электросбыт"	59 145		930		58 215
АО "КТ-Индустрия"	13 744 178	13 744 178			-
АО "КТ-Беспилотные Системы"	-			13 744 178	13 744 178
ООО "Торговый Дом Материк"	870	870			-
ООО "ВДВ-КОНСАЛТИНГ"	3 327	3 327			-
ООО "Атлантика"	3 350	3 350			-
ИП ДОМНИЦКАЯ АННА СЕРГЕЕВНА	6 000	6 000			-
ООО НТЦ "РУСЬ"	413 638		413 638		-
ООО "ЛАР ТЕХНОЛОГИИ"	87 500			21 934	109 434
ИТОГО	14 318 008	13 757 725	414 568	13 766 112	13 911 827

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	419	851	1 138
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	419	851	1 138

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.7. Отложенные налоговые активы и обязательства

Расчет налога на прибыль за 2022 год

	БУ	НУ	разница между БУ и НУ
Доходы от реализации	167 566	167 566	
Внереализационные доходы	2 703	1 115	1 588
ИТОГО Доходы	170 269	168 681	1 588
Производственные расходы	127 747	127 747	
Управленческие расходы	23 417	23 417	
Внереализационные расходы	22 345	20 866	1 479
<i>Постоянные налоговые разницы</i>			<i>109</i>
Разница по амортизации здания БУ и НУ		(4 284)	4 284
Разница по учету ППА между БУ и НУ		29	(29)
<i>Временные налоговые разницы</i>			<i>4 255</i>
ИТОГО Расходы	173 509	167 775	5 734
Итого прибыль (убыток)	(3 240)	906	(4 146)
Налог 20%	(648)	181	(829)
Убытки прошлых лет, подлежащие зачету		453	
Налог 20%		91	91

	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 240)	12 270
Текущий налог на прибыль	91	1 464
Изменение ОНА/ОНО	738	(990)
Зачет ранее отложенных ОНА	(118)	(1 833)
Зачет ранее отложенных ОНО	856	843

3.8. Заемные средства**3.8.1. Долгосрочные заемные средства**

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. долгосрочные заемные средства отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества числится долгосрочный займ перед АО «СИТРОНИКС КТ» в сумме 447 381 тыс. руб., в том числе сам займ - 88 965 тыс. руб., проценты - 358 416 тыс. руб.

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.8.2. Краткосрочные заемные средства

АО «СИТРОНИКС КТ»	Дата погашения	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Краткосрочные займы	31.12.2022	-	88 964	238 690
Проценты по краткосрочным займам, руб.	31.12.2022	-	401 783	482 262
Итого		-	490 747	720 952

Срок погашения краткосрочного займа продлен до 31.12.2030 г. (ДС №7 от 27.02.2023 г.), таким образом займ перешел в разряд долгосрочных (п. 3.8.1).

3.9. Кредиторская задолженность

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Поставщики и подрядчики	6 007	7 204	5 231
Авансы полученные	-	266	446
Прочая кредиторская задолженность	5 415	5 206	7 113
Итого	11 422	12 676	12 790

3.9.1. Прочая кредиторская задолженность

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность по НДС	5 182	3 814	6 061
Кредиторская задолженность по налогу на имущество	-	-	-
Кредиторская задолженность по прочим налогам и сборам	171	892	1 052
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	62	500	500
Итого	5 415	5 206	12 193

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.10. Выручка

	2022	2021
Услуги сдачи в аренду и обслуживание помещений	164 046	167 634
Услуги по сдаче в аренду автотранспорта, парковочных мест	3 520	1 880
Итого:	167 566	169 514

3.11. Себестоимость

	2022	2021
Аренда помещений, земли	-	66
Амортизация	37 730	34 370
Расходы на персонал	10 247	16 293
Обслуживание коммуникаций	68 708	56 119
Социальные отчисления	2 398	4 840
Материальные затраты	1 574	268
Ремонт	6 284	787
Прочие	790	109
Обеспечение средствами инд. защиты	16	44
Итого	127 747	112 896

*Себестоимость продаж по видам доходов:****По услугам сдачи в аренду и обслуживанию помещений***

	2022	2021
Аренда помещений, земли	-	66
Амортизация	37 730	34 363
Расходы на персонал	9 339	14 657
Обслуживание коммуникаций	68 708	56 119
Социальные отчисления	2 124	4 346
Материальные затраты	1 574	268
Ремонт	5 238	-
Прочие расходы	790	109
Обеспечение средствами инд. защиты	16	44
Итого	125 519	109 972

По услугам сдачи в аренду автотранспорта, парковочных мест

	2022	2021
Амортизация	-	7
Расходы на персонал	908	1 636
Социальные отчисления	274	494
Ремонт автотранспорта	1 046	787
Итого	2 228	2 924

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.12. Управленческие расходы

	2022	2021
Расходы на управленческий персонал	12 187	14 784
Услуги третьих лиц	5 708	4 606
Социальные отчисления	2 939	3 837
Амортизация	785	924
Аренда помещений, оборудования	-	101
Налоги и сборы	-	-
Командировки	-	287
Офисные принадлежности, мебель	1 127	249
ДМС	576	956
Прочие	95	271
Итого	23 417	26 015

3.13. Прочие доходы

	2022	2021
Штрафы, пени, неустойки признанные	10	442
Доходы от продажи прочего имущества, ОС	51	352
Резервы восстановленные	2 011	4 613
Прочие доходы	631	87
Итого	2 703	5 494

3.14. Прочие расходы

	2022	2021
Налоги	13 491	12 417
Расходы от продажи прочего имущества	40	198
Услуги банка	90	80
Убытки прошлых лет	145	44
Штрафы, пени, неустойки	123	122
Начисленные резервы по сомнит. долгам	22	501
Материальная помощь сотрудникам	-	110
Прочие	1 527	2 725
Итого	15 438	16 197

3.15. Проценты по займам

	2022	2021
Проценты к получению по займам выданным	-	2 866
Проценты к уплате по займам полученным	6 907	10 497

3.16. Выплата дивидендов

По результатам 2021 и 2022 гг. выплата дивидендов участникам не производилась.

3.17. Информация об арендованных основных средствах и предоставленных в аренду

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом арендован земельный участок у СПб ГКУ "Имущество Санкт-Петербурга".

Поскольку основным видом деятельности компании является сдача нежилых помещений в аренду, то ООО «Альбатрос», согласно заключенным договорам, сдает в аренду нежилые офисные помещения в корпусе 5 лит. П, а также производственные ангары лит. С и лит. Р. Также ООО «Альбатрос» сдает в аренду автотранспортные средства и земельные участки.

3.18. Информация о связанных сторонах

3.18.1. Перечень связанных сторон

Основные участники Общества – группа 1

- АО «СИТРОНИКС КТ»

Дочерние и зависимые общества – группа 2

- АО «ОСК Технологии» - 49% уставного капитала

Общества, находящиеся под общим контролем – группа 3

Список аффилированных юридических лиц ПАО АФК «Система» находится в открытом доступе на сайте:

<http://www.sistema.ru/investoram-i-akcioneram/raskrytie-informacii/spiski-affilirovannykh-lic/>

В том числе

- АО «Кронштадт»
- АО «КТ-Индустрия»
- АО «Технологии для Авиации»
- АО «КТ-Беспилотные Системы»
- АО «Ситроникс»
- АО «Энвижн Груп»
- ООО «Аэромакс»
- ООО «Аэромакс-Авиа (Северо-Запад)»
- ООО «ИТР»
- ООО «СТЕОР – НСБ»
- ПАО «МТС»
- ПАО «МТС-БАНК»

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.18.2. Сальдо расчетов со связанными сторонами

	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Активы	Обязатель- ства	Активы	Обяза- тельства	Активы	Обязатель- ства
Торговая дебиторская задолженность						
Группа 1	30 302	-	57 389	-	3 624	-
Группа 2	10	-				
Группа 3	61 218	-	77 393	-	146 290	-
Торговая кредиторская задолженность						
Группа 1	-	253	-	618	-	1 075
Группа 2	-	-				
Группа 3	-	9	-	5	-	210
Авансы полученные						
Группа 1	-	-	-	193	-	-
Группа 2	-	-				
Группа 3	-	-	-	68	-	-
Долгосрочные/краткосрочные займы						
Группа 3	-	88 964	-	88 964	-	238 690
Задолженность по % по долгосрочным/краткосрочным займам						
Группа 3	-	358 417	-	401 783	-	482 262
Краткосрочные займы выданные						
Группа 1	-	-	-	-	-	-
Группа 3	-	-	-	-	150 000	-
Начисленные % по займам выданным						
Группа 1	-	-	-	-	-	-
Группа 3	-	-	-	-	32 451	-
Итого	91 530	447 643	134 782	491 631	332 365	722 237

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.18.3. Сделки со связанными сторонами**Доходы от основной деятельности**

	2022	2021
	Доходы	Доходы
Услуги аренды, прочие услуги		
Группа 1	82 898	79 114
Группа 2	93	101
Группа 3	70 026	64 050
Услуги по аренде автотранспорта		
Группа 1	1 914	1 774
Группа 2	-	-
Группа 3	-	-
Внереализационные доходы		
Группа 1	51	-
Группа 3	-	27
Проценты к получению		
Группа 1	23 062	-
Группа 3	3 678	-

Расходы от основной деятельности

	2022	2021
	Расходы	Расходы
Проценты к уплате		
Группа 1	6 907	5 926
Группа 3	-	4 571
Прочие внереализационные расходы		
Группа 1	-	-
Группа 3	-	43

Расшифровка денежных потоков со связанными сторонами

	2022	2021
Поступления от текущих операций		
Группа 1	78 520	52 735
Группа 2	101	118
Группа 3	86 367	75 526
Платежи по текущим операциям		
Группа 1	728	5 537
Группа 3	88	-
Платежи по финансовым операциям		
Группа 1	-	6 600

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**3.19.1. Оценочные обязательства**

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Резерв по оплате отпусков	2 227	1 450	3 118
Резерв по выплате премии за прошлые периоды	-	1 597	4 613
Итого	2 227	3 047	7 731

3.19.2. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 1 786 273 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 543 268 тыс. руб., на 31.12.2021 – 2 077 704 тыс. руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами. Поручительство обеспечено залогом имущества.

Обеспечение обязательств, выданных по состоянию на 31.12.2021 года

Банк	Наименование организации, в пользу которой выдано обязательство	Вид обязательства	№ договора	Сумма, руб.	Дата договора	Дата окончания
ПАО Сбербанк	АО Кронштадт	Поручительство за банковскую гарантию	55/0000/62/737	271 027 577,00	08.02.2016	31.01.2022
ПАО Сбербанк	АО СИТРОНИКС КТ	Поручительство за кредит	0162-1-108119	92 240 000,00	18.10.2019	31.03.2022
ПАО "МТС-Банк"	АО СИТРОНИКС КТ	Поручительство за кредит	0076-03-1/19-К	700 000 000,00	21.03.2019	21.03.2024
ПАО "МТС-Банк"	АО СИТРОНИКС КТ	Поручительство за кредит	0125-03-1/21-К	700 000 000,00	03.06.2021	21.03.2024
ПАО "МТС-Банк"	АО СИТРОНИКС КТ	Поручительство за кредит	0126-03-1/21-К	780 000 000,00	03.06.2021	21.03.2024
ИТОГО				2 543 267 577,00		

ООО «Альбатрос»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Обеспечение обязательств, выданных по состоянию на 31.12.2022 года

Банк	Наименование организации, в пользу которой выдано обязательство	Вид обязательства	№ договора	Сумма, руб.	Дата договора	Дата окончания
ПАО "МТС-Банк"	АО СИТРОНИКС КТ	Поручительство за кредит	0076-03-1/19-К	595 424 400,00	21.03.2019	21.03.2024
ПАО "МТС-Банк"	АО СИТРОНИКС КТ	Поручительство за кредит	0125-03-1/21-К	595 424 400,00	03.06.2021	21.03.2024
ПАО "МТС-Банк"	АО СИТРОНИКС КТ	Поручительство за кредит	0126-03-1/21-К	595 424 400,00	03.06.2021	21.03.2024
ИТОГО				1 786 273 200,00		

3.20. Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты

	2022	2021
Оплата труда (всего начислено, с премиями, отпуском, окладом)	2 141	4 243
Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды	542	855
Итого	2 683	5 098

Ключевым управленческим персоналом является Генеральный директор.

3.21. Формирование резервного капитала

В 2022 году согласно п. 11.1.2. Устава ООО «Альбатрос» сформирован резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, что составляет 64 тыс. руб., путем отчислений от чистой прибыли.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ

В 2022 году была проведена инвентаризация ОНО и ОНА за период с 2008 по 2021 годы.

В результате чего была обнаружена цикличная ошибка в бухгалтерском учете, а именно, после ввода в эксплуатацию здания не гасились образованные ранее ОНО. Оно следовало гасить проводкой Д 77 – К 99 ежегодно (20% от разницы в амортизации здания между бухгалтерским и налоговым учетом). Таким образом, за период с 2008 г. по 2019 г. была сделана корректировочная проводка по уменьшению ОНО и увеличению нераспределенной прибыли прошлых лет на общую сумму 9 250 тыс. руб. Соответственно, в Бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год были внесены изменения ретроспективно на конец каждого отчетного периода путем изменения значений строк 1370 (увеличение) и 1420 (уменьшение) в Бухгалтерском балансе, а также путем увеличения строки 3100, 3200, 3300 (графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)») с пояснением в разделе 2 Отчета об изменениях капитала.

За 2020 и 2021 годы ОНО и ОНА были свернуты и общая сумма отнесена на ОНА за соответствующий период, таким образом, ОНО также не было погашено. В 2022 г. сумма ОНО для погашения за 2020 и 2021 г. была выделена из свернутой проводки, что привело к уменьшению ОНА и ОНО на 1 674 тыс. руб. и отражено в Бухгалтерском балансе за 2022 год также ретроспективно на конец каждого отчетного периода путем изменения значений строк 1180 и 1420 в сторону уменьшения: за 2020 г. на сумму 831 тыс. руб., за 2021 г. на сумму 1 674 тыс. руб.

Также в 2022 году, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», были внесены изменения в Учетную политику и осуществлен переход на учет по новому ФСБУ путем единовременной корректировки

балансовой стоимости ОС, которая не отражается в Отчете о финансовых результатах за 2022 год, в связи с чем возникает разница между соответствующими показателями Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за текущий год в сумме - 1 171 тыс. руб.

5. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ

Основным видом деятельности ООО «Альбатрос» является управление нежилым фондом. На балансе Общества имеется офисное нежилое здание и здания блоков складов, которые сдаются в аренду аффилированным лицам. Также на балансе ООО «Альбатрос» есть транспортные средства, которые Общество также сдает в аренду.

Общество продолжает вести финансово-хозяйственную и коммерческую деятельность, на его балансе имеются активы и отсутствуют претензии со стороны кредиторов.

Поскольку арендаторами ООО «Альбатрос» являются в основном компании, являющиеся исполнителями государственных контрактов, то руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6. ВЛИЯНИЯНИЕ КОВИД-19 И СОБЫТИЙ, ПРОИЗОШЕДШИХ В МИРЕ В 2022 ГОДУ, НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Всемирная организация здравоохранения 11 марта 2020 года объявила вспышку новой коронавирусной инфекции COVID-19, распространившейся из Китая в начале года, пандемией. Россия периодически ограничивает авиаперелеты и прекращает железнодорожное сообщение со многими государствами. На территории всей страны, в зависимости от мощности вспышек инфекции, периодически действует режим повышенной готовности.

На деятельности компании пандемия коронавирусной инфекции не отразилась поскольку договоры аренды офисов заключены на период 11 месяцев с последующей пролонгацией. Арендаторы ООО «Альбатрос» - в основном компании, которые заняты исполнением государственных контрактов.

Выполнение государственного оборонного заказа не приостанавливалось на период пандемии, поэтому арендаторы продолжали работать. Следовательно, арендная плата сохранена была в полном объеме.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты было подписано Дополнительное соглашение №7 от 27.02.2023 г. к договору займа №3-183/5 с АО «СИТРОНИКС КТ» о продлении срока погашения займа до 31.12.2030 г. и об изменении процентной ставки, что существенно снизило риск неплатежеспособности и прерывности деятельности Общества. Данное событие является существенным и отражено в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Генеральный директор

Соловьев А.А.

«27» февраля 2023 г