

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «Ставропольский городской расчётный центр»
За 2022 год

Оглавление

1	Общие сведения	4
1.1.	Общая информация	4
1.2.	Обособленные подразделения	5
1.3.	Информация об исполнительных и контрольных органах	6
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета	8
2.1.	Основы представления бухгалтерской отчетности	8
2.2.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности	8
2.3.	Инвентаризация активов и обязательств	8
2.4.	Основные средства	9
2.5.	Учет аренды	10
2.6.	Финансовые вложения	11
2.7.	Запасы 11	
2.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	12
2.9.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	12
2.10.	Дебиторская задолженность	14
2.11.	Расходы будущих периодов	15
2.12.	Капитал	15
2.13.	Учет кредитов и займов	15
2.14.	Оценочные обязательства	15
2.15.	Доходы по обычным видам деятельности	15
2.16.	Расходы по обычным видам деятельности	16
2.17.	Налогообложение	16
2.18.	Изменение учетной политики	16
2.19.	Изменение учетной политики на 2023 г.	17
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	18
3.1.	Нематериальные активы	18
3.2.	Основные средства	18
3.3.	Основные средства, полученные в аренду	18
3.4.	Запасы 18	
3.5.	Дебиторская задолженность	18
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	19
3.7.	Прочие оборотные активы	19
3.8.	Капитал	20
3.9.	Кредиты и займы	20
3.10.	Кредиторская задолженность	20
3.11.	Оценочные обязательства	21
3.12.	Доходы от обычных видов деятельности	21
3.13.	Расходы по обычным видам деятельности	22
3.14.	Прочие доходы и расходы	22
3.15.	Налогообложение	23
3.16.	Совокупный финансовый результат периода	24
3.17.	Чистая прибыль к распределению	24
3.18.	Прибыль (убыток) на акцию	24
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	26
4.1.	Информация об операциях со связанными сторонами	26
4.2.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	26
4.3.	Условные обязательства и условные активы	27
4.4.	События после отчетной даты	27

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022год

4.5. Государственная помощь.....	27
4.6. Информация по прекращаемой деятельности	27
4.7. Риски хозяйственной деятельности	27

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Ставропольский городской расчётный центр».

Сокращенное наименование: АО «СГРЦ».

Государственная регистрация: Зарегистрировано Инспекцией МНС по Промышленному району г. Ставрополя 04 февраля 2004 года (свидетельство серии 26 № 00379704) за основным государственным регистрационным номером 1042600255719.

Свидетельство серии 26 № 001272437 о постановке на учет в налоговом органе выдано 04 февраля 2004 года Инспекцией МНС России по Промышленному району г. Ставрополя.

Юридический адрес: 355003, Российская Федерация, г. Ставрополь ул. Ленина 301.

Почтовый адрес: 355003, Российская Федерация, г. Ставрополь ул. Ленина 301.

Уставный капитал Общества составляет 3 050 000 (Три миллиона пятьдесят тысяч) рублей и разделен 30 500 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100,00 (Сто) рублей каждая.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблицу 1)

Таблица 1 Акционеры Общества*

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	Комитет по управлению имуществом Администрации г. Ставрополя	90%	27 450
2	Фомина Светлана Васильевна	10%	3 050

**Сведения представлены на основании данных выписки из реестра акционеров по состоянию на 31 декабря 2022 г., выданной Регистратором Общества – Ставропольским филиалом АО «ВТБ Регистратор».*

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «СтавропольАНТ».

Зарегистрировано ИФНС РФ по Промышленному району г. Ставрополя на основании свидетельства Серия 26 № 003398309 от 06.10.08

Местонахождение: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, пр-кт Кулакова 10 «Д», оф.99.

Почтовый адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, пр-кт Кулакова 10 «Д», оф.99.

Тел./факс: (865 2) 94-12-10.

ООО «СтавропольАНТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», свидетельство о членстве № 8605 от 01.12.2016 года, ОРНЗ 11606065211.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- оперативный расчет стоимости услуг жилищно-коммунального хозяйства в соответствии с существующим порядком оплаты коммунальных услуг, действующим законодательством;
- доведение результатов расчетов до населения;
- сбор денежных средств через свои пункты сбора и пункты других организаций;
- все виды расчетов, в том числе перерасчет стоимости жилья и оплаты услуг, связанных с изменением тарифов;
- сбор и обработка информации по приборам учета расходования электроэнергии, тепловой энергии, воды и газа;
- автоматизированная обработка единого платежного документа с выдачей всех необходимых бухгалтерских документов для предприятий.

АО «СГРЦ» является членом саморегулируемых организаций НП СРО «Национальный жилищный конгресс» и Союз работодателей г. Ставрополя.

Среднесписочная численность работников АО «СГРЦ» составила:

- в 2022 году—89 человек.
- в 2021году—85человек.
- в 2020году—86человек.

1.2 Обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело 20 обособленных подразделений:

- участок №1 г.Ставрополь, ул.Серова, 2;
- участок №2 г.Ставрополь, ул.Мира, 299;
- участок №3г.Ставрополь, ул.Социалистическая,1;
- участок №4 г.Ставрополь, пр.К.Маркса, 69;
- участок №5 г.Ставрополь, ул.Советская, 5;
- участок №6 г.Ставрополь, ул.Бруснева, 2/3А;
- участок №7 г.Ставрополь, ул.К.Хетагурова,18А;
- участок №8 г.Ставрополь, ул. 50 лет ВЛКСМ, 14Б;
- участок №9 г.Ставрополь, ул.Ломоносова,63;
- участок №10 г.Ставрополь, пр.Кулакова 67/2;
- участок №11 г.Ставрополь, ул.Ворошилова, 7/2А;
- участок №12г.Ставрополь, ул.Ленина,116;
- участок №13 г.Ставрополь, ул.Васильева, 31;
- участок №14 г.Ставрополь, ул.Пирогова, 18/2;
- участок №15 г.Ставрополь, ул.45 Параллель, 26, офис7;
- участок №16г.Ставрополь, ул.Тухачевского, 30/5, помещ.22

- участок №17г.Ставрополь,ул.Серова, 472/1;
- участок №19 г. Михайловск,ул. Фрунзе,9;
- участок №20 г. Михайловск ул.Почтовая, 79.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решениями заседания совета директоров Генеральным директором Общества с 04.02.2019г назначена Фомина Светлана Васильевна (протокол №1-19 от 23 января 2019 года).

Состав Совета Директоров Общества, действовавший в течение 2022 года,приведен в таблицах (см. Таблицы 2, 2.1), (протоколы годового общего собрания акционеров от03.06.2022 г, 04.06.2021 г).

Таблица 2 Совет Директоров Общества до 03.06.2022г

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
ФоминаСветланаВасильевна	АО «СГРЦ»	Генеральный директор
Скорняков Иван Александрович	Комитет городского хозяйства администрации г.Ставрополя	Руководитель
Багрий Елена Леонидовна	АО «Теплосеть»	Директор по экономическим и правовым вопросам
Шульженко Татьяна Дмитриевна	АО «СГРЦ»	Заместитель генерального директора по финансово-экономическим вопросам
Колесников Владимир Николаевич	Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя	Первый заместитель руководителя

Председатель Совета Директоров - Скорняков Иван Александрович (Протокол №3/20 от 18.07.2021 г)

Таблица 2.1 Совет Директоров Обществас 03.06.2022 г

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
ФоминаСветланаВасильевна	АО «СГРЦ»	Генеральный директор
Колесников Владимир Николаевич	Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя	Первый заместитель руководителя
Скорняков Иван Александрович	Комитет городского хозяйства администрации г.Ставрополя	-
Багрий Елена Леонидовна	АО «Теплосеть»	Директор по экономическим и правовым вопросам
Шульженко Татьяна Дмитриевна	АО «СГРЦ»	Заместитель генерального директора по финансово-экономическим вопросам

Председатель Совета Директоров - Колесникова Владимира Николаевича (Протокол №4/22 от 17.06.2022 г)

Данные о ревизионной комиссии Общества приведены в таблице (см. Таблицы3, 3.1), (протоколы годового общего собрания акционеров от 04.06.2021г, 03.06.2022г). Ревизионная комиссия Общества избрана решением годового общего собрания акционеров (протокол годового общего собрания акционеров от 03.06.2022 г).

Таблица.3 Ревизионная комиссия Общества до 03.06.2022г

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Заикина Татьяна Владимировна	Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Ставрополя	Руководитель отдела учета и отчетности - главный бухгалтер
Фомина Олеся Владимировна	АО «СГРЦ»	Ведущий бухгалтер
Осипова Инна Геннадьевна	АО «СГРЦ»	Бухгалтер 2 категории

Таблица.3.11 Ревизионная комиссия Общества с 03.06.2022г

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Заикина Татьяна Владимировна	Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Ставрополя	Руководитель отдела учета и отчетности - главный бухгалтер
Фомина Олеся Владимировна	АО «СГРЦ»	Ведущий бухгалтер
Осипова Инна Геннадьевна	АО «СГРЦ»	Бухгалтер 2 категории

2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2021 год, утвержденным приказом от 31.12.2020 № 74 и внесенными изменениями приказом №96 от 30.12.2021 г.

Положение по учетной политике Общества на 2022 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34Н и других нормативных актов, утверждено приказом общества от 30.12.2021 г. № 96.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым заместителем генерального директора по финансово-экономическим вопросам.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 7.7и Предприятие 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Обособленные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в обособленных подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующие отделы головного офиса.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно на дату составления годовой бухгалтерской отчетности;

- денежных средств и ценных бумаг в кассе – при смене кассиров, ежегодно на дату составления годовой бухгалтерской отчетности, внезапные проверки не реже одного раза в 6 месяцев;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря

2.4 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. АО «СГРЦ» не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосомобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется доих списания (ликвидации)).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосомобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основные средства классифицируются по следующим группам:

- недвижимость;
- машины и оборудование (офисная техника);
- транспортные средства;
- другие виды основных средств (производственный и хозяйственный инвентарь).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Недвижимость	30
Машины и оборудование (офисная техника)	3
Транспортные средства (легковые автомобили)	5
другие виды основных средств (производственный и хозяйственный инвентарь).	3

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление и прекращение начисления амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по соответствию на 31 декабря отчетного года.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить выгоды, списывается с бухгалтерского учета. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2022 года

2.5 Учет аренды

ФСБУ 25/2018 г «Бухгалтерский учет аренды» применяется к договорам аренды нежилых помещений срок аренды, которых превышает 12 месяцев и стоимость объекта, превышает 300000,00 рублей. Решение о применении ФСБУ 25/2018 г применяется в отношении каждого договора аренды. Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в

качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

2.6 Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

вклады в уставные капиталы других организаций;

предоставленные другим организациям займы;

вложение в ценные бумаги.

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется. Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.7 Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе запасов.

Стоимость специальной одежды, введенной в эксплуатацию до 2022 года, погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды и специальной оснастки, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды и специальной оснастки, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно при передаче в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды в 2022 году по мере её передачи в производство (эксплуатацию) включается в затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Общество не использует счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для обобщения информации о разнице в стоимости приобретенных запасов, исчисленной в фактической себестоимости приобретения (заготовления) и учетных ценах, а также о данных, характеризующих суммовые разницы.

Запасы, чистая стоимость продажи которых в течение отчетного года снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам Общества относятся:

- деньги в кассе по состоянию на конец отчетного периода, то есть дебетовое сальдо по счету 50 "Касса";

- деньги на расчетных и специальных счетах в банках (дебетовое сальдо по счету 51 "Расчетные счета") по состоянию на конец отчетного периода;

- деньги, проинкассированные в кассе Общества и сданные в кредитную организацию, для зачисления на специальный счет, то есть переводы в пути (дебетовое сальдо по счету 57 "Переводы в пути") по состоянию на конец отчетного периода.

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее.

2.9 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- Переход на ФСБУ6/2020.

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год приведены в Таблице 5:

Таблица 5. Корректировка показателей Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	4353	1202	5555
Активы в форме прав пользования	1151	-	4222	4222
ИТОГО по разделу I	1100	4353	5424	9777
БАЛАНС	1600	42834	5424	48258
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21385	1202	22587
ИТОГО по разделу III	1300	24588	1202	25790
Прочие обязательства (в т.ч. долгосрочные обязательства по аренде)	1450	-	2641	2641
ИТОГО по разделу IV	1400	-	2641	2641
Прочие обязательства (в т.ч. краткосрочные обязательства по аренде)	1550	-	1581	1581
ИТОГО по разделу V	1500	18246	1581	19827
БАЛАНС	1700	42834	5424	48258

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки в связи с изменением учетной политики, отражены по дополнительной строке 3217 (в составе раздела "Увеличение капитала") приведены в Таблице 6.

Таблица 6. Корректировка показателей Отчета об изменениях капитала, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3217	х	х	х	х	1202	1202
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	3050	х	х	153	22587	25790

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы») (см. Таблицу 7):

Таблица 7. Чистые активы, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	24588	1202	25790

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на начало периода приведены до корректировок, в связи с применением новых ФСБУ, показатели на конец периода за 2021 год по строке 5210 приведены с учетом корректировок. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе в межотчетный период по состоянию на 31.12.2021 г. (см. Таблицу 8).

Таблица 8. Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

	Код строки	На 31.12.2021 (до корректировки)		Корректировка		На 31.12.2021 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5210	17012	(12659)	(4498)	5700	12514	(6959)
<i>Здания</i>	5211	2602	(1354)	-	-	2602	(1354)
<i>Офисная техника</i>	5212	11715	(10281)	(3947)	5149	7768	(5132)
<i>Транспортные средства</i>	5213	2144	(473)	-	-	2144	(473)
<i>Другие виды основных средств</i>	5214	62	(62)	(62)	62	-	-
<i>Сооружения</i>	5215	489	(489)	(489)	489	-	-

2.10 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из условий агентских договоров с учетом налога на добавленную стоимость (НДС). Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

2.11 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Данные расходы отражаются в составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.12 Капитал

В соответствии с пунктом 6 Устава АО «СГРЦ» в Обществе создан резервный капитал (фонд) в размере 5% от Уставного капитала.

Размер резервного капитала составляет 153,00 тысячи рублей

2.13 Учет кредитов и займов

Сумма вознаграждения за предоставленный заем по договору займа учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов, в течение срока действия договора займа.

2.14 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.15 Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е.

«по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

2.16 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по оказанию услуг ведется по видам деятельности и статьям затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Виды расходов списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

2.17 Налогообложение

В соответствии с требованием Положения по бухгалтерскому учету “Учет расходов по налогу на прибыль организаций” ПБУ 18/02(в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н):

- Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

- Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.18 Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2022год внесены следующие изменения.

1.Изменения Учетной политики, применяемой в отчетном году, от учетной политики, применяемой в предыдущем году, связаны с обязательным применением с 01.01.2022г Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,утвержденного приказом Минфина России от 17сентября 2020 года №204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

2.В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года№204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

3.В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендатора.

4.В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 года № 62н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: установлен новый срок хранения документов, закреплён порядок оформления документов.

2.19 Изменение учетной политики на 2023 г

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

3.2 Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации, поступлению и выбытию по основным группам основных средств на начало и конец периода отражена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

3.3 Основные средства, полученные в аренду.

Сальдовые остатки по основным средствам, полученным в аренду, раскрыты в таблице 2.4 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

В составе основных средств, полученных по договорам аренды, учитываемых за балансом, отражены следующие объекты основных средств:

- нежилые помещения, в которых расположены обособленные подразделения АО «СГРЦ» по договорам аренды нежилых помещений, находящихся в муниципальной собственности города Ставрополя.

3.4 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

3.5 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	11426	9320	9402
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	7763	6300	5698
1.2.	Расчеты по налогам и сборам	398	198	478
1.3.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	8	8
1.4.	Прочая дебиторская задолженность (задолженность агентов, связанная с оказанием услуг, за исключением платы за услуги)	3265	2814	3218

Просроченная дебиторская задолженность в Обществе отсутствует.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 7)

Таблица 7. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности.
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	АО «Теплосеть»	2232	2360
2	НО СК Фонд капитального ремонта	2534	2755

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 8)

Таблица 8. Денежные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
1	В кассе	1521	1545	1732
2	На расчетных счетах	8280	9524	8849
3	На специальных счетах	2758	1486	5976
	<i>в.т.ч.</i> <i>специальные счета</i> <i>платежного агента</i>	2758	14866	5976
4	Прочие (переводы в пути)	2940	775	229
5	Депозит	14000	15000	5000
	Итого:	29499	28330	21786

В составе прочих поступлений (строка 4119) и прочих выплат (строка 4129) от текущих операций Отчета о движении денежных средств отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
1	Оплата от оказания услуг по сбору платежей	2966	1526
	Итогостр.4119	2966	1526
1	Госпошлина	-	3
2	Оплата по агентским договорам	16970	15245
	Итогостр.4129	16970	15248

3.7 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочиеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 10)

Таблица 10. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	1260	275	303	316
2	Расходы будущих периодов	1260	86	-	-
	Итого:		361	303	316

3.8 Капитал

Величина уставного капитала составляет 3050 тыс. руб., в 2022 г не изменялась. По состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2021г. и 31.12.2022г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 11)

Таблица 11. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	30500	3 050	30500	3 050	30500	3 050
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	30500	3 050	30500	3 050	30500	3 050

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2022г. (протокол годового общего собрания акционеров от 03.06.2022 г) на выплату доходов по акциям акционерам было направлено 488.00 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 16,00 руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет 488.00 тыс. руб.).

В 2020, 2021 и 2022г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

3.9 Кредиты и займы

Краткосрочные и долгосрочные заемные средства в течение 2022 г Обществом не привлекались.

3.10 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

Контрагенты, сумма задолженности по которым составляет более 10% от общей кредиторской задолженности, в 2022 г отсутствуют.

3.11 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

Сформированное на конец отчетного периода оценочное обязательство представляет собой резерв на предстоящую оплату отпусков.

3.12 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Расшифровка выручки, полученной Обществом в 2022 году, представлена в таблице (см. Таблица 12)

Таблица 12. Выручка
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Выручка от оказания информационно-вычислительных услуг	117618	112985
2	Прочая выручка, в т.ч.	8945	7551
2.1	<i>Выручка от оказания услуг по сбору платежей</i>	3318	3013
2.2	<i>Выручка от оказания прочих услуг (в т.ч по договорам возмездного оказания услуг по подготовке информации в суд)</i>	783	226
2.3	<i>Выручка от возмездного оказания услуг (ГИС)</i>	4844	4312
	Итого:	126563	120536

Контрагентами, выручка от продажи товаров (продукции) по которому составила более 10% от общей реализации, в 2022 г являются АО «Теплосеть»-11,82%, и Некоммерческая организация Ставропольского края "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов"-10,30%.

Общее количество организаций, с которыми в 2022 году заключены договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) путем зачета взаимных требований-133, данный порядок расчета отражен в агентском договоре. Доля выручки, полученной Обществом при исполнении обязательств по указанным договорам, в 2022 году составила 60.63 % от общей суммы выручки.

Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) путем зачета взаимных требований, приведены в таблице(см. Таблица 13).

Таблица 13. Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученной в результате исполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) путем зачета взаимных требований
тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Сумма выручки, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) путем зачета взаимных требований, %
1	ООО Управляющая компания "Новая восьмая г. Ставрополя"	9838	6,5
2	ООО " Стабильная УК - 6"	7038	4,6
3	ООО Управляющая компания "Авантаж"	2897	1,9
4	ООО УК "Проспект"	3746	2,5
5	ООО "Ваш уютный дом"	4841	3,2

3.13 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 14)

Таблица 14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Себестоимость информационно-вычислительных услуг	111127	105588
Себестоимость прочих видов деятельности:	8452	7057
Итого	119579	112645

3.14 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
1	Компенсация расходов по оплате госпошлины	6	85
2	Реализация ОС	-	324
3	Прочие доходы	166	33
	Итого	166	442

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Налогна имущество	26	29
Расходы на оплату услуг банка	3033	2834
Материальная помощь	492	795
Членские взносы	213	223
Спортивно – оздоровительные, культурные мероприятия	392	298
Благотворительность	90	111
НДС с продажи основных средств	-	54
Материальные расходы	158	256
Прочие расходы	-	151
Итого:	4404	4751

3.15 Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	3659	4001
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	3659	4001
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	732	800
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	732	800
3	Постоянный налоговый расход (доход)	298	362
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	1 030	1 162
5	Отложенный налог на прибыль	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(1030)	(1162)

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов и взносов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам и взносам приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Налоги и взносы

тыс. руб.

Наименование налога	Начало периода	2022 г.		Конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-5410	23126	22733	-5803
Прибыль	+111	1030	1254	+335
Налогна имущество	-49	26	-	-75
НДФЛ	-368	7750	7796	-322
Налог за загрязнение окр среды и прочие налоги	+63	-	-	+63
Страховые взносы	-2398	17398	17738	-2058

3.16 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 Отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» и составляет 2629тыс. руб.

3.17 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2022 г.	22587
в т.ч. прибыль 2021 г. с	2839
Корректировка в связи с изменением учетной политики (межотчетный период)	1202
Направления использования прибыли в 2021 году:	
<i>Прибыль, согласно решению акционеров от «03»июня 2022 г., направлена на:</i>	
- выплата доходов акционерам(дивидендов);	(488)
- оставлено в распоряжении Общества	2351
Расходы из прибыли:	
- выплата доходов участникам (дивидендов, налог на прибыль за 2022 г);	(488)
Чистая прибыль 2022г	2629
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022г.	24728

3.18 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию, определяемая как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2022год	за 2021год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	2 629 000	2 829 000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	30500	30500
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	86,20	92,75

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене, ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Информация об операциях со связанными сторонами

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1) На Общество оказывается значительное влияние следующими юридическим и физическим лицами:

- Комитет по управлению имуществом г. Ставрополя (владелец 90% акций Общества),
- Фомина С.В. (владелец 10% акций Общества, Генеральный директор).

2). Отсутствуют юридические лица, которые контролируются Обществом, или на которые Общество оказывает значительное влияние.

3). Отсутствует юридическое и (или) физическое лицо (одна и та же группа лиц), которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) Обществом и юридическим лицом, которое оказывает значительное влияние на Общество.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2021г,2022 г. приведены в таблице (см. Таблица 21)

Таблица 21. Операции с основным хозяйственным обществом

тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций, тыс.руб.	Сроки осуществления (завершения) расчетов
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя	Аренда помещения	2424	2022 год
2	Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя	Аренда помещения	2228	2021год

4.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение Генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см.Таблица 22)

Таблица 22. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 год	за 2021год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	4930	4877
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	4930	4877
	в том числе:		
	- оплата труда;	2417	2089
	- отпускные;	311	347
	- премии;	1052	1076
	- материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	159 988	562 903
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1180	1146

В состав вознагражденийосновномууправленскому персоналу включены выплаты генеральному директору и заместителю генерального директора по финансово-экономическим вопросам.

4.3 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению или увеличению (соответственно) экономических выгод Общества, по состоянию на 31.12.2022 г. не имели места.

4.4 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.5 Государственная помощь

За 2022год Общество не получало из бюджета денежные средства на цели, удовлетворяющие требованиям признания государственной помощи в соответствии с ПБУ13/2000 «Учет государственной помощи».

4.6 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности. Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности в 2023 году.

4.7 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19 не оказали существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

**Руководитель
Главный бухгалтер**

**Фомина С.В.
Шульженко Т.Д.**

«27» февраля 2023г