

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Закрытого акционерного общества «Сотрудэкс» за 2022 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Сотрудэкс». Сокращенное наименование: ЗАО «Сотрудэкс».

Юридический адрес ЗАО «Сотрудэкс»: 119034, город Москва, улица Остоженка, дом 7/15. Почтовый адрес: 119034, город Москва, улица Остоженка, дом 7/15, квартира 64.

ЗАО «Сотрудэкс» зарегистрировано Московской Регистрационной палатой 22.02.1996 года, свидетельство № 713.602. В Едином государственном реестре юридических лиц ЗАО «Сотрудэкс» присвоен основной государственный регистрационный номер 1027700013670. Свидетельство выдано Управлением МНС России по г. Москве от 09.07.2002г. серия 77 № 007921314.

Уставный капитал ЗАО «Сотрудэкс» составляет 9 567 600 рублей. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, выпущенных и размещенных среди его акционеров. По состоянию на 31.12.2022 года ЗАО «Сотрудэкс» выпустило и разместило 273 360 обыкновенных акций номинальной стоимостью 35 рублей за одну акцию. На 31.12.2022 года все акции полностью оплачены. В реестре зарегистрировано 19 акционеров, из них: юридические лица – 3 акционера, физические лица – 16 акционеров.

По состоянию на 31.12.2022 года 72 821 акций ЗАО «Сотрудэкс» находятся в залоге:

72 821 акций на основании Договора залога акций от 07.11.2019, залогодержателем по которому является компания КОРМЕЛА СА, Швейцария. Согласно Договору залога акций, право голоса и право получения дохода по всем заложенным акциям не передавались.

Совет директоров ЗАО «Сотрудэкс»:

Председатель совета директоров - Черментеев И.Р.

Члены Совета директоров:

1. Ершова С.И.
2. Киселев Д.И.
3. Корабельникова Е.В.
4. Пучкина А.В.

ЗАО «Сотрудэкс» имеет зависимое общество:

- Закрытое акционерное общество «Международная калийная компания».

Место нахождения зависимого общества: 119034, город Москва, улица Остоженка, дом 7/15, кв.64, 67.

Количество обыкновенных акций ЗАО «Международная калийная компания», находящихся в собственности ЗАО «Сотрудэкс», составляет 505 000 штук номинальной стоимостью 2 525 000 рублей и составляет 49,02 процента от общего количества размещенных акций.

2. Характеристика деятельности организации за 2022 год.

Основным видом деятельности Общества является оказание нерезидентам консультационных и информационных услуг по ситуации на мировом финансовом и экономическом рынке, и анализ экономического и финансового положения в странах мира. В 2022 году данная деятельность ЗАО «Сотрудэкс» не осуществлялась.

Бухгалтерская отчетность сформирована ЗАО «Сотрудэкс» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с пунктом 4 Приказа Минфина РФ № 66н пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оформлены, в том числе, и в табличной форме с учетом Приложения № 3 к данному Приказу и прилагаются к настоящему пояснению. ЗАО «Сотрудэкс» не заполнялись следующие таблицы: 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), 8. Обеспечения обязательств, 9. Государственная помощь (так как отсутствуют данные, подлежащие отражению в них).

По состоянию на 31.12.2022 года валюта бухгалтерского баланса ЗАО «Сотрудэкс» составила 126 138 тыс. рублей и увеличилась на 33 тыс. рублей по сравнению с валютой баланса по состоянию на 31.12.2021 года.

ЗАО «Сотрудэкс» применяет общий режим налогообложения.

По данным «Отчета о финансовых результатах» основные показатели ЗАО «Сотрудэкс» за 2022 год следующие:

- выручка от реализации услуг – отсутствует; в 2021 году выручка также отсутствовала;
- в отчетном периоде, так как отсутствует выручка от реализации, все расходы, связанные с деятельностью Общества, учитывались на счете 26, отразились по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах и составили 1 282 тыс. рублей. Таким образом, расходы, связанные с деятельностью Общества, в отчетном периоде увеличились на 10 тыс. рублей в сравнении с 2021 годом.
- доходы от участия в других организациях в 2022 году отсутствовали, в 2021 году аналогичные доходы также отсутствовали.
- проценты к получению – 612 тыс. рублей, что на 438 тыс. рублей больше аналогичного показателя за 2021 год;
- прочие доходы – 39 118 тыс. рублей, что на 25 468 тыс. рублей больше аналогичного показателя за 2021 год;
- прочие расходы – 38 390 тыс. рублей, что на 23 833 тыс. рублей больше аналогичного показателя за 2021 год;
- прибыль до налогообложения – 58 тыс. рублей, в 2021 году убыток до налогообложения составил 2 005 тыс. рублей.
- чистая прибыль – 32 тыс. рублей, в 2021 году чистый убыток составил 1 617 тыс. рублей.

3. Основные положения учетной политики.

Для целей бухгалтерского и налогового учета ЗАО «Сотрудэкс» руководствовалось в 2022 году учетной политикой, утвержденной приказом Генерального директора №11 от 30 декабря 2021 года. В отчетном периоде, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и 25/2018, внесены изменения в учетную политику Общества. Данные изменения не привели к необходимости внесения корректировок в регистры бухгалтерского учета.

Основные положения учетной политики ЗАО «Сотрудэкс» приведены ниже.

В составе МПЗ Обществом учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб. Единицей учета МПЗ устанавливается номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Начисление амортизации объектов основных средств, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете производится линейным способом.

Амортизируемым имуществом для целей налогового учета признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы и расходы в налоговом учете учитываются методом начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Общество создает резервы на оплату отпусков, которые определяются по следующей формуле:

$OP = CZ \times D$, где OP – отчисления в резерв, CZ – средний заработок, D – количество дней отпуска, положенных работнику за отчетный период.

Страховые взносы на резерв: $OP \times$ ставку страховых взносов.

В бухгалтерском учете оценочное обязательство по отпускам признается ежеквартально, по каждому работнику и отражается на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Для целей налогообложения Общество данные резервы не формирует.

4. Внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2022 года основные средства не числятся на балансе организации.

5. Финансовые вложения.

Изменений в составе долгосрочных финансовых вложений по сравнению с 2021 годом не произошло. В их составе учитывается вклад в уставный капитал ЗАО «Международная калийная компания». По состоянию на 31.12.2022 года данный показатель составил 100 672 тыс. рублей. Оснований для формирования резерва под обесценение финансовых вложений не имеется.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены денежные средства, размещенные в виде краткосрочного депозита в ЗАО «ЮниКредит Банк».

6. Заемные обязательства.

Займы и кредиты в 2022 году ЗАО «Сотрудэкс» не привлекались.

7. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах ЗАО «Сотрудэкс» и о проведении с ними операций по состоянию на 31.12.2022 года приведена ниже.

1. Корабельникова Е.В. – лицо, осуществляющее полномочия Исполнительного органа, член Совета директоров. ЗАО «Сотрудэкс» произведены следующие операции со связанной стороной:

- произведены выплаты по оплате труда за 2022 год в размере 240 тыс. рублей;
- налог на доходы с физических лиц в размере 31 тыс. рублей;

- начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды в размере 58 тыс. рублей.

2. Черментеев И.Р. - Председатель совета директоров .

- произведены выплаты по оплате труда за 2022 год в размере 180 тыс. рублей;
- налог на доходы с физических лиц в размере 23 тыс. рублей;
- начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды в размере 49 тыс. рублей

Общий размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году составил 420 тыс. рублей. Все вознаграждения относятся к категории краткосрочных выплат.

Члены Совета директоров: Ершова С.И., Киселев Д.И., Пучкина А.В. -

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данными связанными сторонами.

3. REINFOR LIMITED, Республика Кипр – юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции.

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данной связанной стороной.

4. KARSTBORG SA, Швейцария – юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции.

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данной связанной стороной.

5. Закрытое акционерное общество «Международная калийная компания», Россия, город Москва – юридическое лицо, в котором ЗАО «Сотрудэкс» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции.

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данной связанной стороной.

8. Сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициарными владельцами ЗАО «Сотрудэкс» являются:

Ломакин Анатолий Геннадьевич – 30.06.1952 года рождения, место рождения г. Гродно, гражданство Российская Федерация.

9. Событие после отчетной даты.

На дату подписания отчетности за 2022 год общее собрание акционеров ЗАО «Сотрудэкс» по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год не проводилось. Ориентировочный период его проведения запланирован на май 2023 года.

Дата составления 27 февраля 2023 года.

Генеральный директор ЗАО «Сотрудэкс» _____

Корабельникова Е.В.