

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Акционерное общество "ГУБЕРНСКИЙ ЯХТ-КЛУБ "КОМАТЕК"

Основной вид деятельности:

Деятельность спортивных объектов

Дополнительные виды деятельности:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Входит в субъекты малого или среднего предпринимательства относится к категории микропредприятие.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 г. составила 7 человек.

Общество зарегистрировано по адресу:

620028, Свердловская обл, Екатеринбург г, Кирова ул, дом № 40, офис 7

Органы управления Общества: Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган).

Общество не попадает под обязательный аудит в соответствии с ФЗ от 16.04.2022 № 99-ФЗ, от 16.04.2022 № 114-ФЗ согласно критериям:

1. Доход Общества за 2021 год составил 23,6млн.руб., что составляет менее 800 млн. руб. (ФЗ N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" п.п. а, п. 4, ст. 5).
2. Сумма активов бухгалтерского баланса организации по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет 258млн.руб. что менее 400 млн. руб. (ФЗ N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" п.п. б, п. 4, ст. 5)
3. АО не является профессиональным участником рынка ценных бумаг (ФЗ N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" п. 2, ст. 5)
4. Акции АО не находятся в собственности Российской Федерации, субъекта Российской Федерации и (или) муниципального образования (ФЗ N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" п. 5, ст. 5)

30 декабря 2021 году внесены изменения в учетную политику Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

С Раскрытие информации

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, на балансе Общества нет.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету

Изменения стоимости объектов основных средств в 2022 году у Общества не было.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе Общества нет.

Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договору аренды

Учет арендованного имущества ведется на забалансовом счете 01 «Арендованные основные средства» в количественном выражении, т. к. в договорах не указана стоимость арендованного имущества.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (без учета начисленной амортизации)

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, на балансе Общества нет

Информация о способах начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств и о принятых сроках полезного использования (СПИ) объектов основных средств (по основным группам)

Пересмотрен СПИ по объектам полностью с амортизированным по состоянию на 31.12.2021г в соответствии с ФСБУ 6/2020

Отражено в ведомости амортизации ОС и инвентарной книге (форма ОС-66)

Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью

В течение отчетного года Общество не приобретало объекты основных средств, связанные с экологической деятельностью.

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На балансе Общества присутствуют нематериальные активы (товарный знак).

Отображено в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.1.1.Наличие и движение нематериальных активов

3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Информация о величине и движении по стоимости материальных ценностей

Информация о ТМЦ отражена в инвентаризационной описи на конец года.

4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков формируется

Условные обязательства

Условные обязательства по состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Условный актив

Условные активы по состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2022 году Обществом не получалась (такие виды договоров отсутствовали).

Прочие доходы Общества за 2022 год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

В 2022 году у общества не было прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков

Информация по договорам подряда, не завершённым на 31.12.2022

По состоянию на отчетную дату незавершённых договоров подряда, а также актов выполнения работ по договорам строительного подряда у Общества нет.

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Отражена в пояснении к бухгалтерскому балансу в п.5

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Наименование события	Перечень	Сумма (тыс. руб.)
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность</i>		
Объявление банкротом дебитора Общества, по которому на отчетную дату уже осуществлялась процедура банкротства	-	-
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	-	-
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	-	-
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	-	-
Прочие события	-	-
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Обществ вело свою деятельность:</i>		
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	-	-
Чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества	-	-
Обострение внешнеполитической ситуации	- вводятся санкции в отношении РФ; - существенный рост курса валюты; - рост ключевой ставки.	

	Руководство оценивает влияние последствий данных фактов как существенное, однако не представляющее угрозы для продолжения деятельности.	
--	---	--

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированные лица

Крюченков Дмитрий Юрьевич
Крюченков Юрий Владимирович
Опарин Валерий Иванович
Ступка Алексей Николаевич

Бенефициарным владельцем АО «Губернский яхт-клуб «Коматек» является генеральный директор общества Крюченков Юрий Владимирович.

Крупнейшие дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2022

Дочерних и зависимых обществ нет

Информация об операциях со связанными сторонами, в том числе о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому составу

В 2022г. дивиденды не выплачивались, были осуществлены следующие операции со связанными лицами:

Наименование/ФИО Связанной стороны	Основание для признания связанной стороны	Виды операций (выплата зарплаты, дивидендов; покупка, продажа, услуги, передача активов/доли, займы, благотворительность и т.д.)	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб.	Незавершенные расчеты на 31.12.2022	
				Дебиторская задолженность Сумма, тыс. руб.	Кредиторская задолженность Сумма, тыс. руб.
Крюченков Юрий Владимирович (ИП)		Выплата заработной платы	265		10860
		Договора займов			
		Выдача займа (ИП)	1297	1297	
		Договор аренды (ИП)	1309	746	
Крюченков Дмитрий Юрьевич		Договора займов			10 232
Опарин Валерий Иванович		Договора займов			75 001
Ступка Алексей Николаевич		Договора займов			31 700

Информация о деятельности общества по географическим регионам

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Активы представлены по географическим сегментам по местам расположения активов. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, активы отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

9. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Финансовая поддержка от государства

В отчетном году финансовая поддержка отсутствует.

10. УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

Полученные кредиты и займы

В отчетном году задолженность Общество по займам и кредитам на 31.12.2022 год составило 145812 тыс. руб. в т.ч.:

Сторонние организации

- НПО Коматек ООО - 18 020 тыс. руб

Акционеры Общества

- Крюченков Д.Ю. - 10 232 тыс. руб
- Крюченков Ю.В. - 10 860 тыс. руб
- Опарин В.И. - 75 001 тыс. руб
- Ступка А.Н. - 31 700 тыс. руб

Информация о выданных векселях

В 2022 Обществом не выдавались векселя.

Информация о выпущенных и проданных облигациях

В 2022 году Обществом не выпускались и не продавались облигации

Заемные средства, полученные на осуществление экологической деятельности

В 2022 году Обществом не привлекались заемные средства на осуществление экологической деятельности.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году у Общества отсутствовали прекращаемые виды деятельности

12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в 2022 году предоставлены займы ИП Крюченков Ю.В. - 1297тыс.руб.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

13. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2022 году Общество не заключало договоров простого товарищества.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

Изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за отчетный период.

Изменение суммы резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2022 Обществом не выявлены материально-производственные запасы, частично потерявшие свое первоначальное качество. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Изменение суммы резерва по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 составлял 0 тыс. руб.

Изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Произвести оценку влияния изменения оценочных значений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

15. СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ

В 2022 году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, в учете Общества не выявлено.

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (денежные потоки, денежные средства)

Движение денежных потоков между дочерними и зависимыми обществами
Дочерних и зависимых обществ у Общества нет

Информация о возможности привлечения в будущем денежных средств

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает возможностью привлечения дополнительных денежных средств.

Информация о собственных денежных средствах, недоступных для использования (в случае существенности суммы)

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования

17. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет активов и обязательств выраженных в иностранной валюте.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК, ОБРАЩАЮЩИХСЯ НА ОРГАНИЗОВАННОМ РЫНКЕ

По состоянию на 31.12.2022 Общество не является стороной срочных сделок.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Обеспечения выданные под собственные обязательства
Общество не выдавало обеспечения под собственные обязательства

Поручительства, выданные Обществом по обязательствам третьих лиц
Общество не выдавало поручительства по обязательствам третьих лиц

Обеспечения полученные
Общество не получало обеспечений по обязательствам третьих лиц

Полученное или переданное в залог имущество
Общество не получало и не передавало имущество в залог.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Основные показатели

Виды риска	Наименование контрагента	Причины возникновения	Валюта расчетов/платежей
Правовые	Потенциально существенные риски понесения убытков в результате		

	<p>несоблюдения Обществом требований законодательства и нормативных актов, а также в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности и Общества отсутствуют. С целью управления правовыми рисками Общество проводит постоянную работу по приведению внутренних документов компании в соответствие с нормами действующего законодательства. в Обществе действует система визирования документов (договоров, приказов и т.д.). Предполагаемые к заключению сделки проверяются специалистами с точки зрения гражданско-правовых и налоговых рисков. Крупные сделки осуществляются после принятия единственным участником решения об одобрении крупной сделки. В Обществе применяются типовые формы договоров и иных документов, действует система распределения полномочий.</p>
Репутационные	<p>Потенциально существенный риск потери деловой репутации вследствие негативного восприятия Общества контрагентами, что может отрицательно сказаться на способности и устанавливать новые деловые отношения, у Общества отсутствуют.</p>

Финансовые риски

Группы рисков	Описание факторов
Рыночные риски	<p>Риски возникновения убытков вследствие изменения рыночных цен отсутствуют.</p>
Кредитные риски	<p>С целью недопущения вероятных потерь, связанных с отказом или неспособностью контрагента полностью или частично выполнить свои кредитные обязательства в Обществе осуществляются следующие мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - при выборе контрагента приоритет отдается тем контрагентам, с которыми до этого был положительный опыт работы; - получение от контрагентов уставных документов; - проведение комитетов по дебиторской задолженности с рассмотрением мероприятий по управлению ключевыми рисками: <ul style="list-style-type: none"> - возникновение исков со стороны поставщиков (ликвидация прочей кредиторской задолженности); - возникновение убытков в результате ненадлежащего исполнения договорных обязательств (взыскание дебиторской задолженности покупателей)
Риск ликвидности	<p>С целью снижения вероятности получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки, Общество проводит анализ планируемых денежных потоков компании. Данные о сроках и размерах поступлений и платежей при составлении бюджетных средств корректируются с учетом выявленных рисков.</p>

Генеральный директор

Ю.В.Крюченков