

Акционерное общество «ГРАНАТ»

109428, город Москва, проспект Рязанский, дом 8А, строение 45, помещение I, комн. №1, этаж 2
ИНН 7721004445 КПП 772101001 ОГРН 1037739379666

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГРАНАТ» за 2022 год.

1. Общие сведения

Акционерное общество «ГРАНАТ» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Государственным учреждением Московской регистрационной палатой за № 1037739379666 24.08.1992.

Юридический адрес Общества: 109428, Москва г, пр-кт Рязанский, дом 8А, строение 45, помещение I КОМН. №1, этаж 2

Уставный капитал составляет 100 руб., представлен 100 акциями номинальной стоимостью 1 руб. Учредителем на 31.12.2022 является: Общество с ограниченной ответственностью «Венталл-Девелопмент», ОГРН 1214000006989, Адрес: 249000, Калужская обл, м.р-н Боровский, г.п. город Балабаново, г Балабаново, ул 96 км Киевского шоссе, зд. 20, стр. 1. Доля в Уставном капитале Общества составляет 100%.

Численность сотрудников за отчетный период составляет 1 человека, за предыдущий отчетный период – 5 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (генеральным директором).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Акционерное общество «ГРАНАТ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Акционерного общества «ГРАНАТ» утверждена приказом Генерального директора №1-УП от 30.12.2021.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С Бухгалтерия 8.3. Бухгалтерский учет ведется компанией ООО «ВЕНТАЛЛ-ДЕВЕЛОПМЕНТ» согласно договору №УПР-01 от 01.02.2022.

Критерий существенности установлен в размере 5 % от величины объекта или статьи бухгалтерской отчетности.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества.

3. Оценка рисков

Бальная шкала оценки рисков

Баллы	Влияние	Вероятность
0	отсутствует	отсутствует
1	незначительное	низкая
2	среднее	средняя

Группа	Риски	Комментарий	Влияние	Вероятность	Бальная шкала	
					2	3
Правовые	Изменение законодательства в сфере таможенного контроля и пошлин	Предприятие укомплектовано импортным оборудованием и как следствие существует необходимость в закупке комплектующих и запасных частей. Изменение законодательства в сфере таможенного контроля и пошлин в сторону ухудшения, может повлечь за собой изменение сроков поставки и увеличение цены.	среднее	средняя	2	3
Региональные	Региональные	Общество занимает выгодное во всех отношениях географическое положение. Географические особенности не оказывают существенного влияния на основную деятельность. Риски, связанные с возможностью возникновения стихийных бедствий и возможностью прекращения транспортного сообщения, незначительны.	незначительные	высокая	1	3

Группа	Риски	Комментарий	Влияние	Вероятность	Бальная шкала	
Финансовые	Ценовые	Договоры аренды заключены на срок 11 месяцев. Условиями договора не предусмотрено изменение ставки арендной платы в период действия договора аренды. Возможный рост инфляции и увеличение стоимости расходов на содержание имущественного комплекса могут повлечь за собой ухудшение экономических показателей.	существенное	высокая	3	3
Страховые	Страховые	Риски наступления, предусмотренного условиями страховых событий, в результате чего страховщик обязан выплатить страховое возмещение (страховую сумму). Результатом риска являются убытки, вызванные неэффективной страховой деятельностью как на этапе, предшествующем заключению договора страхования, так и на последующих этапах – перестрахование, формирование страховых резервов и т.п. Основными причинами страхового риска являются: неправильно установленные страховые тарифы, спекулятивная методология страховщика.	существенное	низкая	3	1
Экологические	Экологические	Ужесточение норм и требований экологического законодательства может привести к дополнительным расходам (приведение деятельности общества в соответствии с новым экологическим	среднее	низкая	2	1

Группа	Риски	Комментарий	Влияние	Вероятность	Бальная шкала	
		законодательством) или ограничение деятельности общества.				

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

4.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Нематериальные активы отсутствуют

4.2 НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов отсутствуют

4.3 Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наличие и движение основных средств, незавершенные капитальные вложения и изменение стоимости основных средств представлены в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату у организации действует Договор лизинга 2021-11/FL-81765 от 17.11.2021. По состоянию на 31.12.2022 сумма арендных обязательств составляет 4814 тыс.руб., сумма процентов по аренде – 346 тыс.руб., сумма НДС по арендным обязательствам – 802 тыс.руб.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 перспективно.

4.4 Материальные и нематериальные поисковые активы отсутствуют.

Поисковые активы отсутствуют.

4.5 Запасы

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не создавался. Балансовая стоимость запасов товарно-материальных ценностей на начало и конец отчетного периода и движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено разделе 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

4.6 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют

	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Остатки денежных средств на расчетном счете	5715	2606	66056
Остатки денежных средств на прочих специальных счетах	12200	8000	
Остатки денежных средств в кассе	0	0	0

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2022 года организация разместила депозитные вклады в АО БАНК «ФИНСЕРВИС» на следующих условиях:

	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Сумма, размещенная на депозите, рубли	12 200	8 000	0
Процентная ставка	5,50%	7,15%	0
Период	30.12.2022- 09.01.2023	29.12.2021- 10.01.2022	0

4.7 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 2022, 2021 и 2020 год отсутствуют

4.8 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Дебиторская задолженность, тыс. рублей	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Авансы выданные	8109	2641	3408
Задолженность покупателей	1099	842	2640
Расчеты по налогам	12610	8016	969
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	418	378	
РБП		8	
ИТОГО	22235	11885	7017

Развернутое движение по дебиторской задолженности представлено в приложении 5 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.9 Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получала государственную помощь.

4.10 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Отсутствует

4.11 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Кредиторская задолженность, тыс. рублей	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1023	1063	
Авансы полученные	26411	7334	
Расчеты по налогам и сборам	17337	13877	7252
Расчеты с персоналом по оплате труда	26		
ИТОГО	44797	22274	7252

Развернутое движение по кредиторской задолженности представлено в приложении 5 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.12 Кредиты и займы

Договоры, действующие в 2022 году

Займы выданные					
Дебитор	Договор	Дата договора	Годовая процентная ставка	Сумма лимита договору, тыс. руб	Срок действия договора
ООО Мосрентген	ДЗ-1	29.07.2022	1%	10000	погашен
ООО Мосрентген	ДЗ-2	29.08.2022	1%	9000	30.12.2023
ООО Мосрентген	ДЗ-3	29.09.2022	1%	6000	30.12.2023

В течение отчетного периода организация начислила проценты по выданным займам в следующих размерах:

Договор	Проценты, 2022 год, тыс. руб.	Проценты, 2021 год, тыс. руб.	Проценты, 2020 год, тыс. руб.
ДЗ-1 от 29.07.2022	39		
ДЗ-2 от 29.08.2022	28		
ДЗ-3 от 29.09.2022	15		

4.13 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств представлены в таблице ниже

Оценочные обязательства	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Оценочные обязательства по отпускам	20		
Оценочные обязательства по страховым взносам	6		

4.14 Доходы

- Доходы составили:

- В 2022 году выручка составила – 215788 тыс.руб. В 2021 году выручка - 166405 тыс. руб.
- В 2022 году прочие доходы составили – 4799 тыс.руб. В 2021 году прочие доходы – 11214 тыс. руб.

- В 2022 году проценты полученные составили – 867 тыс.руб. В 2021 году проценты полученные – 219 тыс. руб.

ИТОГО доход за 2022 год составил 221454 тыс.руб., за 2021 год - 177838 тыс. руб.

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 0% в 2022 г.

4.15 Расходы

- Расходы составили:

- В 2022 году себестоимость составила 52471 тыс.руб. В 2021 году себестоимость – 94750 тыс. руб.
- В 2022 году управленческие расходы составили 158186 тыс.руб. В 2021 году управленческие расходы – 13814 тыс. руб.
- В 2022 году прочие расходы составили -4960 тыс.руб. В 2021 году прочие расходы – 11615 тыс. руб.
- В 2022 году проценты к уплате составили 374 тыс.руб. В 2021 проценты к уплате отсутствовали.

ИТОГО расходы за 2022 год составили 215991 тыс.руб., за 2021 год - 120179 тыс. руб.

Суммы затрат на производство за 2022 и 2021 годы представлены в таблице 6 приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.16 Условные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался. Общество не выступало в качестве ответчика в арбитражных процессах.

4.17 Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Перечень связанных сторон, включая бенефициарных владельцев

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «ГРАНАТ» на 31.12.2022:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Венталл-Девелопмент»	249000, Калужская обл, м.р-н Боровский, г.п. город Балабаново, г Балабаново, ул 96 км Киевского шоссе, зд. 20, стр. 1	Собственник 100%	19.11.2021-5%; 28.01.2022 – 95%	

2	Жуков Валерий Сергеевич	Гражданство РФ, Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган общества	27.01.2022	
---	-------------------------	---	---	------------	--

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «ГРАНАТ» на 31.12.2021:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Венталл-Девелопмент»	249000, Калужская обл, м.р-н Боровский, г.п. город Балабаново, г Балабаново, ул 96 км Киевского шоссе, зд. 20, стр. 1	Собственник 5 %	19.11.2021	
2	Общество с ограниченной ответственностью «ГРР»	117420, Москва г, ул Профсоюзная, дом 57, этаж 9, помещение П, комната 3	Собственник 95 %	28.10.2021	
3	Генеральный директор Родина Светлана Викторовна	Гражданство РФ, Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган общества	28.10.2021	

5. Иные сведения

5.1 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022, 2021 и 2020 годах не было.

5.2 Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Прекращенных операций в 2022, 2021 и 2020 годах не было

5.3 Изменения в капитале

Состав участников в уставном капитале представлен ниже

№	Участник	Размер доли в уставном капитале, её номинальная стоимость на 31.12.2022, руб.	Размер доли в уставном капитале, её номинальная стоимость на 31.12.2021, руб.
1	ООО ВЕНТАЛЛ-ДЕВЕЛОПМЕНТ	100	5
2	ООО ГРР		95

ВСЕГО:	100	100
--------	-----	-----

6. Непрерывность деятельности

Обществом получена прибыль, в том числе на протяжении нескольких отчетных периодов:

Показатель	2022 год	2021 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	4277	46425

Показатель	2022 год	2021 год	2020 год
Чистые активы, тыс. руб.	29106	24479	78054

АО «ГРАНАТ» не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев.

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств (резервов под оплату труда), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.



Генеральный директор

Дата 20.01.2023

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop.

Жуков В.С.