

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Русджам»
за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Управляющая компания Русджам» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Русджам».

Сокращенное наименование: ООО «Управляющая компания Русджам».

ОГРН 1137746867345

Дата государственной регистрации: 20.09.2013г.

ИНН 7716755012, **КПП** 771601001

Адрес местонахождения исполнительного органа: 129344, Москва, ул. Искры, д.17А, стр.3, этаж 3, офис 300, пом. 24

Фактический (почтовый) адрес: 129344, Москва, ул. Искры, д.17А, стр.3, этаж 3, офис 300, пом. 24

1.2. Основным видом деятельности Общества в 2022 году является Деятельность по управлению финансово-промышленными группами, код ОКВЭД 70.10.1.

1.3. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2022 составила 3 человека, 31.12.2021 - 3 человека, на 31.12.2020 - 3 человека.

1.4. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 000 тыс. руб.

Общество является собственностью иностранных юридических лиц, со 100% иностранными инвестициями. Доли основных участников Общества по состоянию на 31.12.2022 распределяются следующим образом:

Наименование	Страна местонахождения	Доля в УК, руб.	Доля в УК, %
Частная компания "Шишеджам Инвестмент Б.В." (Sisecam Investment B.V.)	Нидерланды	9 900 000,00	99
Закрытое акционерное общество "ЭССИ ГЛАСС ТРЕЙДИНГ Б.В." SC GLASS TRADING B.V.	Нидерланды	100 000,00	1

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах.

Органами управления и контроля Общества являются:

1.5.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.5.2. Орган управления Обществом – Совет Директоров в составе:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Ахмет Кырман	Председатель Совета Директоров
2	Мустафа Гёркем Элвериджи	Член Совета Директоров
3	Абдуллах Кылыч	Член Совета Директоров
4	Сельма Онёр	Член Совета Директоров (с 01.09.2022 г.)

Вознаграждение Членам Совета Директоров в 2022 году не выплачивалось.

1.5.3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Долгов Владимир Владимирович.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью программного продукта "SAP Logon 720".

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Общие сведения по учетной политике

Учетная политика ООО «Управляющая компания Русджам» принята в соответствии Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

На 2022 год принята Учетная политика, утвержденная Приказом Генерального директора от 31.12.2020 № 01-УП в связи с принятием Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2020 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2020 № 180н и досрочным перспективным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. На 2022 год вносились изменения в Учетную политику на основании Приказа от 30.12.2021 № 2 в части лимита стоимости основных средств.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией на основании договора оказания услуг.

Изменения и дополнения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г. не корректировались.

2.2. Основные положения Учетной политики

2.2.1 Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается альтернативным способом, переход на ФСБУ 26/2020 отражается перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если в отношении него одновременно выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

С учетом существенности информации об активах установлен лимит для признания объектов основными средствами:

- от 0 рублей для персональных компьютеров, ноутбуков, принтеров, системных блоков, серверов, кондиционеров, телевизоров, прочей оргтехники;
- 100 000 руб. - общий лимит для иных объектов.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленно-го организацией. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Данное решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости, установленного организацией (абзац 1 пункта 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, которой считается сумма капитальных вложений в соответствующий объект (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. 18 ФСБУ 26/2020).

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Стоимость основных средств, приобретенных за иностранную валюту, пересчитывается в рубли по курсу даты перехода права собственности. В случае оплаты аванса стоимость основного средства, оплаченного авансом, принимается по курсу оплаты аванса.

Срок полезного использования объекта основных средств в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

2.2.2 Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности (исключительного права на результаты интеллектуальной деятельности), отвечающие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости нематериальных активов Общество осуществляет в порядке, установленном ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Для отдельных видов нематериальных активов срок полезного использования может определяться исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования активов этого вида. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

2.2.3 Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2020 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2020 отражаются Обществом перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Сравнительные показатели при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не пересчитываются (п. 47 ФСБУ 5/2020).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- в) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- д) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- е) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы подлежат классификации исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла организации (п. 7 ФСБУ 5/2020).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости, в которую включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

2.2.4 Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения функций Исполнительного органа со всеми правами и обязанностями согласно Уставу, консультирования заказчиков по вопросам применения законодательных и иных нормативных правовых актов, регламентирующих их деятельность.

Доходы принимаются к учету по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Остальные доходы являются прочими доходами.

2.2.5 Расходы

Расходы по обычным видам деятельности принимаются Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Сумма общехозяйственных затрат не подлежит распределению и относится непосредственно в дебет 90 счета в отчетном периоде их признания в качестве расходов.

2.2.6 Оценочные обязательства и резервы

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам

Предприятие создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Размер ежемесячных отчислений в резерв на предстоящую оплату отпусков работникам на текущий год определяется исходя из произведения фактических расходов на оплату труда отчетного месяца в целом по Организации, включая страховые взносы, и ежемесячного процента отчислений.

В конце года проводится обязательная инвентаризация резерва. По ее результатам резерв должен быть скорректирован до размера, равного расчетному – средневзвешенная оплата труда, умноженная на количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31 декабря по каждому работнику предприятия.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Информация о составе нематериальных активов (стр. 1110)

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества нематериальных активов не числится.

3.2. Информация о составе основных средств (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации основных средств, представлена ниже в табличной части Пояснений.

Общество не имеет в собственности земельных участков и объектов недвижимости. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию отсутствуют.

В отчетном периоде Общество арендовало следующие основные средства:

- нежилое помещение бизнес-центра «Линия» общей площадью 126,44 кв.м. по адресу 129344, г. Москва, ул. Искры, д. 17а, стр. 3, 3 и 5 этажи.

Договорами аренды/субаренды стоимость объектов аренды не определена.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	2020	8 906	(6 352)	3 721	3 996	(3 603)	(1 498)	-	-	8 631	(4 247)
	2021	8 631	(4 247)	-	-	-	(1 582)	-	-	8 631	(5 829)
	2022	8 631	(5 829)	11 372	3 886	(3 886)	(1 513)	-	-	16 117	(3 457)
МашиныИОборудование	2020	795	(659)	-	-	-	(96)	-	-	795	(755)
	2021	795	(755)	-	-	-	(28)	-	-	795	(783)
	2022	795	(783)	-	-	-	(11)	-	-	795	(795)
ТранспортныеСредства	2020	7 882	(5 541)	3 721	3 996	(3 603)	(1 357)	-	-	7 607	(3 295)
	2021	7 607	(3 295)	-	-	-	(1 522)	-	-	7 607	(4 817)
	2022	7 607	(4 817)	11 372	3 886	(3 886)	(1 502)	-	-	15 093	(2 433)
ПроизвИХозИнвентарь	2020	229	(152)	-	-	-	(45)	-	-	229	(197)
	2021	229	(197)	-	-	-	(32)	-	-	229	(229)
	2022	229	(229)	-	-	-	-	-	-	229	(229)

Информация о незавершенных капитальных вложениях:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Приход за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2020	-	3 721	-	3 721	-
	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	11 372	-	11 372	-
в том числе:						
Приобретение основных средств	2020	-	3 721	-	3 721	-
	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	11 372	-	11 372	-

В составе основных средств по строке 1150 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2022г. отражены следующие активы на сумму тыс. руб.:

	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.	31.12.2020г. тыс. руб.
Основные средства	12 660	2 802	4 384
Итого (стр 1150 баланса)	12 660	2 802	4 384

Информация об арендованных основных средствах Общества:

Тыс. руб.

Наименование арендованного основного средства	Арендодатель	на 31.12.2021г.		за 2022г.		на 31.12.2022г.	
		Кол-во	Сумма	Получение в аренду	Возврат из аренды	Кол-во	Сумма
Субаренда нежилое помещение для размещения офиса в бизнес-центре «Линия» общей площадью 126,44 кв.м.	ООО «РСХ»	1	-*			1	-*
ИТОГО		1	-			1	-

* стоимость имущества, переданного в субаренду, договором не установлена

3.3. Запасы (стр. 1210)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Себестоимость	Выбыло	Поступления и затраты	Выбыло	Себестоимость	Себестоимость
Запасы - всего в том числе:	2020	10	217	207	20	20	
	2021	20	204	205	19	19	
	2022	19	325	325	19	19	
материалы	2020	10	217	207	20	20	
	2021	20	204	205	19	19	
	2022	19	325	325	19	19	

4. Информация о составе прочих внеоборотных активов (стр. 1190)

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2022 г. отражена сумма 2 тыс. руб. - расходы будущих периодов по долгосрочному страхованию.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

По строке 1250 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2022г. отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов в сумме 1 479 тыс. руб.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущей деятельности:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки ОДДС	2022г.	2021г.	2020г.
Поступления - всего	4110	74614	64256	66942
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	72714	64233	66928
свернутое сальдо по НДС	4125	322	-	-
прочие поступления	4119	1578	23	14
Платежи - всего	4120	(65306)	(64067)	(67600)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5363)	(2750)	(7159)
в связи с оплатой труда работников	4122	(57946)	(58456)	(58109)
налога на прибыль организаций	4124	(315)	(578)	(183)
свернутое сальдо по НДС	4125		(1247)	(1019)
прочие платежи	4129	(1682)	(1035)	(1130)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9308	190	(658)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	3012	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4211	3012	-	-
Платежи - всего	4220	(11372)	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11372)	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8360)	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	948	190	(658)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	531	341	999
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1479	531	341

В отчете о движении денежных средств показатели строк 4111, 4121, 4211, 4221 скорректированы на суммы налога на добавленную стоимость, содержащиеся в составе поступлений от покупателей и заказчиков и направленные на расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также на расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость.

6. Информация о составе прочих оборотных активов (стр. 1260)

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2022г. отражены активы на сумму 721 тыс. руб. - расходы будущих периодов по страхованию, программному обеспечению.

7. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр. 1230)

По строке 1230 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2022г. отражена сумма дебиторской задолженности в размере 41 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Тыс. руб.

		На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность	1230	41	10 099	7 111
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	39	90	59
Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	-	9 867	6 939
Расчеты по налогам и сборам	1233	-	142	114
Расчеты с подотчетными лицами	1234	2	-	-

8. Капитал и резервы (стр. 1310, 1340, 1370)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 10 000 тыс. руб. Зарегистрирован и оплачен полностью.

Чистые активы ООО «Управляющая компания Русджам» увеличились и составляют на 31.12.2022г. – 3 131 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 2 621 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. составляли 2 477 тыс. руб.

9. Информация о кредиторской задолженности (стр. 1520)

По строке 1520 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2022г. отражена сумма кредиторской задолженности в размере 2 719 тыс. руб.

Тыс. руб.

		На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Кредиторская задолженность	1520	2 719	3 557	4 015
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	155	416	142
Расчеты по налогам и сборам	1522	1 618	2 678	3 405
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1523	946	462	467

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. Выручка /доходы по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов (метод начисления).

Выручка за 2022 год за минусом налога на добавленную стоимость составила 66 541 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2022г.	2021г.	2020г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Выручка		66 541	68 700	67 300
Итого (стр.2110 ОПУ)	2110	66 541	68 700	67 300

11. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

11.1. Расходы по элементам затрат, тыс. руб. (стр.2120)

Наименование показателя	Код	2022г.	2021г.	2020г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	2121	50 765	51 990	52 213
Страховые взносы	2122	8 601	8 720	6 359
Итого (стр.2120 ОПУ)	2120	59 367	60 710	58 571

11.2. Расходы по элементам затрат, тыс. руб. (стр. 2220)

Наименование показателя	Код	2022г.	2021г.	2020г.
		Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
Амортизация	2221	1 514	1 582	1 498
Арендная плата	2222	1 352	1 352	1 352
Командировочные расходы	2223	1 901	930	1 176
Представительские расходы	2224	401	148	289
Материалы	2225	148	177	188
Налоги и сборы	2226	53	40	51

Услуги сторонних организаций	2227	2 689	2 304	2 604
Прочие расходы	2228	966	898	926
Итого расходы по обычным видам деятельности (2220 ОПУ)	2220	9 022	7 430	8 085

12. Прочие доходы и расходы

12.1. Прочие доходы (стр. 2340)

Вид прочих доходов	Код	2022г.	2021г.	2020г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Доходы от продажи ОС	2341	3 012		2 708
Прочие доходы	2342			5
Итого (стр.2340 ОПУ)	2340	3 012		2 713

12.2. Прочие расходы (стр. 2350)

Вид прочих расходов	Код	2021г.	2021г.	2020г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	2351	83	101	115
Прочие косвенные расходы	2352	95	26	9
Расходы от продажи ОС	2353	-	-	393
Итого (стр.2350 ОПУ)	2350	179	128	517

13. Отложенные налоги

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Условный расход по налогу на прибыль в 2022г. составил 197 тыс. руб., сформирован по данным бухгалтерского учета.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) в 2022г. составили 279 тыс. руб., возникли по расходам, которые учтены в целях бухгалтерского учета, но не принимаются в целях налогообложения прибыли. Это сверхнормативные общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы.

14. Вступительные и сопоставимые данные

Данные вступительных остатков на начало 2022 года соответствуют данным на конец 2021 года, преемственность баланса соблюдена.

15. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- ✓ приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- ✓ другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанная сторона	Характер проводимых операций
Закрытое акционерное общество "ШИШЕДЖАМ ГЛАСС ПЭКЭДЖИНГ Б.В." (SISECAM GLASS PACKAGING B.V.)	99 % владение
Закрытое акционерное общество "ЭССИ ГЛАСС ТРЕЙДИНГ Б.В." SC GLASS TRADING B.V.	1% владение
Проф.Др. Ахмет Кырман	Председатель Совета директоров
Мустафа Геркем Элвериджи	Член Совета директоров
Абдуллах Кылыч	Член Совета директоров
Сельма Онёр	Член Совета директоров
ООО «РСХ»	Выполнение функций единоличного исполнительного органа.

	Потребление услуг
--	-------------------

На основании пункта 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сообщаем, что у Общества отсутствует бенефициарный владелец в связи с тем, что 100% акций косвенного владельца – акционерного общества Тюркие Иш Банкасы Аноним Ширкети (Турция) принадлежат общественным организациям и обращаются на Стамбульской фондовой бирже.

Сделки со связанными сторонами:

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Продажа товаров и услуг

Контрагент	2022г. тыс. руб.	2021г. тыс. руб.	2020г. тыс. руб.
ООО «РСХ»	66 541	68 700	67 300
Всего	66 541	68 700	67 300

Закупки товаров и потребления услуг

Контрагент	Вид операции	2022г. тыс. руб.	2021г. тыс. руб.	2020г. тыс. руб.
ООО «РСХ»	услуги	2 101	2 069	2 387
ООО «РСХ»	материалы	5	8	20
Всего		2 106	2 077	2 406

Расчеты со связанными сторонами:

<u>Дебиторская задолженность</u>	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.	31.12.2020г. тыс. руб.
ООО «РСХ»		9 867	6 939
Всего		9 867	6 939

Кредиторской задолженности, долгосрочных и краткосрочных предоставленных кредитов и займов по связанным сторонам нет.

16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года отражены оценочные обязательства в сумме 9 071 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего (стр. 1540 баланса)	5700	8 197	3 379	4 253		9 071
в том числе: резерв на оплату отпусков		8 197	3 379	4 253		9 071

В соответствии с Учетной политикой Общества размер ежемесячных отчислений в резерв на предстоящую оплату отпусков работникам на текущий год определяется исходя из произведения фактических расходов на оплату труда отчетного месяца в целом по предприятию, включая страховые взносы, и ежемесячного процента отчислений.

17. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в деятельности Общества отсутствуют.

19. Государственная помощь в отчетный период отсутствует.

20. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетный период Общество не принимало участие в совместной деятельности.

21. События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. После отчетной даты не произошло существенных событий, требующих раскрытия в Пояснениях.

22. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

22.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

22.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество взаимодействует с налоговыми органами и таможенными органами в процессе осуществления налогового, таможенного контроля, в ходе получения разъяснений по действующему законодательству. Основными принципами взаимодействия являются открытость, партнерские взаимоотношения, своевременность реагирования на запросы, полнота раскрытия информации. Таким образом, несмотря на риски различного трактования тех или иных норм всеми участниками рыночных отношений, Общество открыто заявляет о своем высоком профессионально-этическом уровне в сфере налогообложения.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

22.3. Кредитный риск.

В текущих реалиях эпохи коронавируса Общество, как и все участники сделок, подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество может понести убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним, так как не всем Компаниям удалось справиться с негативными последствиями пандемии.

При этом обеспечение эффективности системы внутреннего контроля, внутреннего и внешнего аудита, активное сотрудничество с кредиторами и иными заинтересованными лицами в целях увеличения активов и капитализации Компании, позволяют нивелировать кредитный риск.

22.4. Потенциальные иски против Общества

В феврале 2022 года обострение мировой политической обстановки и введение экономических санкций ряда иностранных государств в отношении юридических и физических лиц с связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины, повлекло введения санкций иностранных государств (США, ЕС) в отношении юридических и физических лиц России, непрогнозируемые изменения курсов валют, приостановку или прекращение сотрудничества с иностранными контрагентами во многих отраслях экономики. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осу-

ществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

22.5. Допущение непрерывности деятельности

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности продолжать свою деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

29.03.2023 г.



Долгов В.В.