

Пояснения к годовой (финансовой) отчетности
за 2022 год

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ОРГ»

1. Сведения об организации

1.1 Полное наименование Общества: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ОРГ» (АО «УК «ОРГ»).

1.2. Местонахождение Общества: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г., Ленина ул., дом 44, помещение 98.

Общество имеет обособленное подразделение зарегистрированное 09.09.2021г. по адресу: г. Москва, ул. Вавилова, дом 1

1.3. АО «УК «ОРГ» зарегистрировано 16 июля 2021г.

Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1214000006021.

1.4. Основным видом деятельности Общества в 2022 г. являлось 70.10 Деятельность головных офисов.

1.5. Уставной капитал составляет 20 000 тыс. руб.

Сформирован из номинальной стоимости акций обыкновенных в количестве 200 тыс.акций стоимостью 100 руб. каждая

Учредителями Общества являются:

- Гарагуль Семён Сергеевич. Размер доли в уставном капитале – 10 000 тыс.руб.
- Терешкин Сергей Иванович. Размер доли в уставном капитале – 10 000 тыс.руб.

1.6. Генеральный директор АО «УК «ОРГ» - Терешкин Сергей Иванович.

1.7. Среднесписочная численность за 2022 год составила – 20 человек.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

1.10. Деятельность Обществом началась в 2021 и в 2022 году была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет:

Основные Средства

Учет основных средств осуществляется Организацией в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативным (перспективным) способом, то есть, ФСБУ 6/2020 применяется перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 51 ФСБУ 6/2020). П. 23, п. 38, пп. «б», «в», «ж» - «о» п. 45, п. 46, п. 47 ФСБУ 6/2020 не применяются (п. 3 ФСБУ 6/2020).

Лимит стоимости основных средств устанавливается в размере 100 000,00 рублей.

Амортизацию ОС Общества осуществляется линейным способом, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01, начисление амортизации основных средств осуществляется в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и

ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении. Переоценка основных средств в 2018 г. году не проводилась.

Резервы по отпускам по состоянию на 31.12.2022 создались в размере 116 970,10 руб.

Оценка Запасов при выбытии:

Учет запасов осуществляется Организацией в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо используемые в деятельности в течение не более 12 месяцев. Отражение в бухгалтерском учете материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01, по фактической себестоимости их приобретения с учетом фактических затрат на приобретение. Стоимость Запасов списывается по средней себестоимости, после передачи их в эксплуатацию.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Исправление ошибок: Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период, может повлиять на принятие экономических решений пользователей, при использовании ими бухгалтерской отчетности, составленной за этот период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения принимается в соответствии с ПБУ 22/2010 и учетной политики по бухгалтерскому учету.

Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 ПК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);
- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».
- для целей налогового учета сумма прямых расходов относилась в уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода в части реализованной продукции с распределением на остатки нереализованной продукции.

Изменения в учетной политике в 2022 году.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена 31 декабря 2021 г. Изменения в учетную политику на 2022 год вносились в части учета Основных средств.

3. Финансовые вложения

В 2022 году Общество предоставило займов организациям:

ООО "ОРГ - ЗЕРНО" ИНН 4004021062 КПП 400401001 на общую сумму 186 тыс. руб., погашено за этот период 7 986 тыс. руб. Срок предоставления займов до декабря 2022 г. под 5% годовых. Займы полностью погашены.

ООО "ОРГ - ЭКСПОРТ" ИНН 4004021070 КПП 400401001 на общую сумму 400 тыс. руб., погашено за этот период 250 тыс. руб. Срок предоставления займов до декабря 2022 г. под 5% годовых.

ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" ИНН 4012004991 КПП 400401001 на общую сумму 47 690 тыс. руб. погашено за этот период 31 800 тыс. руб.

ТОО "ОРГ-КЗ" налоговый номер 220640009456 на общую сумму 19 000 тыс. руб., погашено за этот период 19 000 тыс. руб. Займы полностью погашены.

4. Прибыль и налоги.

Исправления в бухгалтерскую отчетность за 2022 год не вносились.

Выручка от обычного вида деятельности на 31.12.2022 составила - 70 808 тыс. руб.

Налоги

За 2022 год были начислены следующие налоги и сборы:

- Налог на прибыль – 339 тыс. руб.
- НДС – 11 583 тыс. руб.;
- НДФЛ – 5 437 тыс. руб.;
- Транспортный налог - 263 тыс. руб.;

4. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2022г. состоят из резервов по отпускам и составили 117 тыс.руб.

5. Связанные стороны

5.1. Бенефициарными владельцами общества являются:

- Терешкин Сергей Иванович, 26.03.1986 г., Гражданство РФ.
- Гарагуль Семён Сергеевич, 22.04.1989 г., Гражданство РФ.

5.2. Связанными сторонами в деятельности организации были:

1. Генеральный директор-Терешкин С.И. (он же-Аktionер Общества АО «УК «ОРГ» с долей владения 50% уставного капитала)

2. Исполнительный директор – Гарагуль С.С. (он же-Аktionер Общества АО «УК «ОРГ» с долей владения 50% уставного капитала)

3.ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»-дочерняя компания Общества с долей владения 100% в уставном капитале

4. ООО «ОРГ-МАРКЕТ»- дочерняя компания Общества с долей владения 100% в уставном капитале

5.ООО «ОРГ-ЭКСПОРТ»- дочерняя компания Общества с долей владения 100% в уставном капитале

6.ООО «ОРГ-Зерно»- дочерняя компания Общества с долей владения 100% в уставном капитале

7.ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ»- дочерняя компания Общества с долей владения 100% в уставном капитале

8. ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»- дочерняя компания Общества с долей владения 100% в уставном капитале

5.3. Операции со связанными сторонами:

-Генеральный директор Терешкин С.И.

ФОТ-200 тыс. руб., страховые взносы- 57 тыс. руб

- Исполнительный директор – Гарагуль С.С.

ФОТ-321 тыс. руб., страховые взносы-93 тыс. руб.

- ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»-дочерняя компания Общества

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП	БУ		4 295 110,82	202 804 616,17	174 508 637,42	24 000 867,93	
58	БУ			47 690 000,00	31 800 000,00	15 890 000,00	
58.03	БУ			47 690 000,00	31 800 000,00	15 890 000,00	
60	БУ		136 110,82		565 892,22		702 003,04
60.01	БУ		136 110,82		565 892,22		702 003,04
62	БУ		4 159 000,00	123 420 000,00	111 532 000,00	7 729 000,00	
62.01	БУ			78 814 000,00	71 085 000,00	7 729 000,00	
62.02	БУ		4 159 000,00	44 606 000,00	40 447 000,00		
66	БУ			30 419 904,12	30 610 745,20		190 841,08
66.03	БУ			30 150 000,00	30 150 000,00		
66.04	БУ			269 904,12	460 745,20		190 841,08
76	БУ			1 274 712,05		1 274 712,05	
76.03	БУ			482 712,05		482 712,05	
76.09	БУ			792 000,00		792 000,00	
Итого	БУ		4 295 110,82	202 804 616,17	174 508 637,42	24 000 867,93	
	Вал.						

Сумма оказанных услуг за отчетный период составила- 78 814 тыс. руб.

Стоимость услуг по аренде нежилого помещения по Договору аренды нежилого помещения ОРГ/УК-16/07/2021 от 16.07.2021-60 тыс. руб.

Стоимость услуг по субаренде нежилого помещения по Договору субаренды нежилого помещения ОРГ/УК/16-09/2021 от 16.09.2021-506 тыс. руб.

Общество выдало займы на сумму-47 690 тыс. руб., погашено-31 800 тыс. руб.

Проценты к получению по договорам займов -483 тыс. руб.

Общество получило займы на сумму-30 150 тыс. руб., погашено-31 500 тыс. руб.

Проценты к уплате по договорам займов -461 тыс. руб.

- ООО «ОРГ-Зерно»- дочерняя компания Общества

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ОРГ-Зерно	БУ	10 004 057,54		40 811 147,90	49 707 205,44	1 108 000,00	

000						
58	БУ	7 800 000,00		186 000,00	7 986 000,00	
58.03	БУ	7 800 000,00		186 000,00	7 986 000,00	
62	БУ	2 040 800,00		35 348 000,00	36 280 800,00	1 108 000,00
62.01	БУ	2 040 800,00		4 572 000,00	5 504 800,00	1 108 000,00
62.02	БУ			30 776 000,00	30 776 000,00	
66	БУ			4 637 157,40	4 637 157,40	
66.03	БУ			4 500 000,00	4 500 000,00	
66.04	БУ			137 157,40	137 157,40	
76	БУ	163 257,54		639 990,50	803 248,04	
76.03	БУ	163 257,54		639 990,50	803 248,04	
Итого	БУ	10 004 057,54		40 811 147,90	49 707 205,44	1 108 000,00
	Вал.					

Сумма оказанных услуг за отчетный период составила: 4 572 тыс. руб.

Общество выдало займы на сумму-186 тыс. руб., погашено-7 986 тыс. руб., займы погашен полностью.

Проценты к получению по договорам займов- 640 тыс. руб., задолженность по уплате процентов отсутствует

Общество получило займы на сумму- 4 500 тыс. руб., погашено-4 500 тыс. руб., займы погашен полностью.

Проценты к уплате по договорам займов- 137 тыс. руб., задолженность по уплате процентов отсутствует.

- ООО «ОРГ-МАРКЕТ»- дочерняя компания Общества

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ОРГ-МАРКЕТ ООО	БУ	1 570 795,89		883 426,04	2 454 221,93		
58	БУ	1 500 000,00			1 500 000,00		
58.03	БУ	1 500 000,00			1 500 000,00		
62	БУ	37 200,00		757 200,00	794 400,00		
62.01	БУ	37 200,00		432 000,00	469 200,00		
62.02	БУ			325 200,00	325 200,00		
76	БУ	33 595,89		126 226,04	159 821,93		
76.03	БУ	33 595,89		126 226,04	159 821,93		
Итого	БУ	1 570 795,89		883 426,04	2 454 221,93		

Вал.						
------	--	--	--	--	--	--

Сумма оказанных услуг за отчетный период составила: 432 тыс. руб.,
задолженность по оплате услуг отсутствует

- ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ»- дочерняя компания Общества-финансово-хозяйственная деятельность, хозяйственные операции в отчетном периоде не производились.

- ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»- дочерняя компания Общества

Контрагенты Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ОРГ-РЕСУРСЫ БУ			1 918 333,00	1 440 000,00	720 000,00		1 198 333,00
62	БУ		1 918 333,00	1 440 000,00	720 000,00		1 198 333,00
62.01	БУ			720 000,00	720 000,00		
62.02	БУ		1 918 333,00	720 000,00			1 198 333,00
Итого	БУ		1 918 333,00	1 440 000,00	720 000,00		1 198 333,00
	Вал.						

Сумма оказанных услуг за отчетный период составила-1 440 тыс. руб.

- ООО «ОРГ-ЭКСПОРТ»- дочерняя компания Общества

Контрагенты Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ОРГ - ЭКСПОРТ ООО	БУ	37 200,00		879 936,99	407 200,00	509 936,99	
58	БУ			400 000,00	250 000,00	150 000,00	
58.03	БУ			400 000,00	250 000,00	150 000,00	
62	БУ	37 200,00		469 200,00	157 200,00	349 200,00	
62.01	БУ	37 200,00		469 200,00	157 200,00	349 200,00	
76	БУ			10 736,99		10 736,99	
76.03	БУ			10 736,99		10 736,99	
Итого	БУ	37 200,00		879 936,99	407 200,00	509 936,99	
	Вал.						
Вал.							

Сумма оказанных услуг за отчетный период составила: 469 тыс. руб.

Общество выдало займы на сумму-400 тыс. руб.

Проценты к получению по договорам займов -11 тыс. руб.

6.Сведения по реализации ценных бумаг (облигаций) за 2022г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
Ценные бумаги						
67.05				28 719 000,00		28 719 000,00
<...>				28 719 000,00		28 719 000,00
СПБ БИРЖА ПАО				28 719 000,00		28 719 000,00
Облигации (номинал 1000руб)				28 719 000,00		28 719 000,00
Итого				28 719 000,00		28 719 000,00

В 2022 общество АО «УК «ОРГ» продало облигации 28 719 шт. на сумму 28 719 тыс. руб.

со сроком погашения 36 месяцев.

Генеральный директор

АО «УК «ОРГ»

Терешкин С.И.

16 марта 2023 г.

