

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АСНА АКАДЕМИЯ» ЗА 2022 ГОД**

---

### **1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

ООО «АСНА АКАДЕМИЯ» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц – 1207700214281, дата внесения записи 2 июля 2020 года.

Единственным участником Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года является ООО «АСНА» с долей в уставном капитале номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей, что составляет 100 % уставного капитала.

С 26 июня 2020 года обязанности единоличного исполнительного органа Общества, а также руководство текущей деятельностью осуществлял Генеральный директор Шишкин Александр Валериевич.

#### **1.1 Юридический адрес**

Юридический и фактический адрес Общества: 129226, Москва г, Докукина ул., дом № 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 34.

#### **1.2 Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является образование дополнительное детей и взрослых.

Деятельность Общества регламентируется законодательством РФ.

Списочная численность работающих в Обществе на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. составила 1 человек.

#### **1.3 Сведения об арендуемом имуществе**

Общество арендует следующие помещения:

Офисное помещение по адресу: 129226, Москва г, Докукина ул., дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 34, согласно договору субаренды нежилого помещения № 14/А/АСНА-2022 от 01.11.2022 г. с ООО «АСНА», площадь помещения 31,25 кв. м.

### **2 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 2 июля 2020 года.

Основные положения Учетной политики содержатся далее по тексту в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С: Зарплата и Управление персоналом 3.1» (для расчета заработной платы и ведения кадрового учета).

## **2.1        *Применимость допущения непрерывности деятельности Общества***

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.

В настоящее время компания находится в поиске стратегического плана по развитию деятельности, который в дальнейшем позволит Обществу получить прибыль. В то же время Общество является владельцем доли в уставном капитале компании ООО «АСНА и имеет право на получение дохода от ее деятельности.

В 2022 г. Общество получило дивиденды в сумме 8 989 тыс. руб. По результатам 2022 г. Общество получило чистую прибыль в размере 3 479 тыс. руб., чистые активы Общества на 31.12.2022 г. составили 102 704 тыс. руб. Намерения прекращать свою деятельность у Общества отсутствует.

## **2.2        *План счетов бухгалтерского учета***

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

## **2.3        *Проведение инвентаризации***

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация расчетов в Обществе проводится раз в год перед составлением годового баланса. Имущество на балансе отсутствует.

## **2.4        *Оборотные и внеоборотные активы и обязательства***

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.5        *Учет основных средств***

В составе основных средств отражаются машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В случае приобретения группы одинаковых активов, цена каждого из которых составляет более 10 000 рублей без НДС, на баланс ставится каждый объект из этой группы как отдельное ОС.

В случае приобретения группы одинаковых активов цена каждого из которых составляет менее 10 000 рублей без НДС на баланс активы ставятся как одно Групповое ОС.

Групповой актив не подлежит инвентаризации и списывается автоматически по истечении срока полезного использования.

В случае, если актив передан в индивидуальное пользование (мобильное устройство, персональный компьютер и т.д.), данный актив вне зависимости от его цены принимается на баланс в качестве отдельного объекта ОС.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

После признания в бухгалтерском учете объекта основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основе срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Амортизация не начисляется по:

- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, которые в соответствии с принятой учетной политикой Общества учитываются в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

## **2.6 Учет права пользования активом**

Общество оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды в момент заключения договора. Общество признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по аренде в отношении всех договоров аренды, если по этим договорам передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение, кроме краткосрочной аренды (со сроком менее 12 месяцев). По такой аренде Общество признает арендные платежи в качестве операционного расхода линейным методом в течение срока аренды.

Актив в форме права пользования первоначально оценивается по первоначальной стоимости, а затем оценивается по первоначальной стоимости (за некоторыми исключениями) за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, скорректированных с учетом перерасчета обязательства по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение в соответствии с условиями договора, но не менее 5 лет.

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Впоследствии обязательство по аренде корректируется с учетом начисленных процентов и арендных платежей, а также влияния модификации договоров аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, не учитываются при оценке обязательства по аренде и отражаются в составе прибыли или убытка.

## **2.7 Учет финансовых вложений**

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Аналитический учет финансовых вложений в виде займов, выданных другим организациям, ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения. В составе финансовых вложений также учитываются депозитные вклады, учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках» с первоначальным сроком погашения более 3 месяцев.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

## **2.8 Учет доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности Общество планирует относить выручку от образовательных услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

## **2.9 Учет расходов**

В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются коммерческие и управленческие расходы.

В составе управленческих расходов учитываются:

- расходы на аренду за помещение общехозяйственного назначения (офис);
- расходы на канцелярские принадлежности;
- информационные, консультационные, аудиторские услуги;
- амортизационные отчисления по нематериальным активам, используемым в деятельности Общества;
- расходы на оплату труда административно-управленческого персонала;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие аналогичные расходы.

В составе коммерческих расходов учитываются:

- расходы на рекламу;
- прочие аналогичные расходы.

В составе прочих расходов учитываются иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности:

- курсовые разницы;
- проценты к выплате по полученным займам и кредитам;
- расходы по оплате банковских услуг;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- другие аналогичные расходы.

### **2.10 Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

### **2.11 Отложенный налог на прибыль**

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

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцировано по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются обособленно.

### 3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы на 31 декабря 2022 г. отсутствуют. Нематериальные активы на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. представлены мобильным приложением «АСНА АКАДЕМИЯ» в сумме 15 902 тыс. руб. и 1 603 тыс. руб. соответственно.

Сумма накопленной амортизации по нематериальным активам на 31 декабря 2021 г. составляет 956 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации по нематериальным активам на 31 декабря 2020 г. отсутствует.

### 4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. финансовые вложения представлены в виде доли в уставном капитале ООО «АСНА» в сумме 97 000 тыс. руб. Доля в уставном капитале ООО «АСНА» в размере 3,16% стоимостью 97 000 тыс. руб. Обществу перешла на основании акцепта от 14.04.2021 г. 77А № 6742941.

### 5 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

На 31.12.2022 г. получен прибыль (убыток) в сумме 3 489 тыс. руб., на 31.12.2021 г. получен убыток в размере 10 323 тыс. руб.

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2 290</b>	<b>(12 904)</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>1 190</b>	<b>2 581</b>
в том числе		
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(458)	2 581
Постоянные налоговые доходы (расходы)	1 648	-
<b>Отложенный налог на прибыль</b>		<b>(2 581)</b>
Изменение отложенных налоговых активов:	1 190	(2 581)
В том числе:		
по налоговому убытку текущего года	1 190	(2 580)
по резервам на неиспользованные отпуска	-	(1)
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 6 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 года представлена авансами, выданными поставщикам в размере 180 тыс. руб. и 40 тыс. руб. соответственно. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. представлена выданным беспроцентным займом в размере 97 000 тыс. руб.

### 7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2022 г. составляют 878 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. представлены остатком на расчетном счете в банке в сумме 1826 тыс. руб. и 562 тыс. руб.

## 8 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Увеличение добавочного капитала Общества в 2022 г. произошло путем внесения дополнительных вкладов единственным участником Общества ООО «АСНА» в денежной форме в сумме 113 000 тыс. руб. на основании решения от 14.07.2022 г.

## 9 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлены следующим образом:

<u>Номер договора</u>	<u>Срок погашения</u>	<u>Задолженность по займу</u>	<u>Задолженность по процентам</u>	<u>(тыс. руб.) Итого задолженность</u>
Договор займа №638/З/АСНА -2020 от 14.12.2020 г.	15.12.2022	98 428	9 800	108 228
Договор займа №1/З/АСНА-2021 от 04.03.2021 г.	03.03.2022	10 000	565	10 565
Договор №599/З/АСНА-2020 от 10.09.2020 г.	10.09.2022	5 056	550	5 606
Договор займа №6/З/АСНА-2021 от 31.08.2021 г.	31.08.2022	5 000	49	5 049
<b>Итого</b>		<b>118 484</b>	<b>10 964</b>	<b>129 448</b>

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлены следующим образом:

<u>Номер договора</u>	<u>Срок погашения</u>	<u>Задолженность по займу</u>	<u>Задолженность по процентам</u>	<u>(тыс. руб.) Итого задолженность</u>
Договор займа №638/З/АСНА -2020 от 14.12.2020 г.	15.12.2022	98 000	428	98 428
Договор №599/З/АСНА-2020 от 10.09.2020 г.	10.09.2021	5 000	56	5 056
<b>Итого</b>		<b>103 000</b>	<b>484</b>	<b>103 484</b>

## 10 ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ И АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не применяло в 2022 г. ФСБУ 25/2018 2022 г. в связи с отсутствием заключенных долгосрочных договоров аренды.

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активами для договоров, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев. Расходы по договорам аренды помещений за 2022 г. и 2021 г. составили 517 тыс. руб. и 800 тыс. руб. Расходы по переменным арендным платежам в 2022 г. и 2021 г. отсутствуют. Будущие арендные платежи составят 113 тыс. руб.

## 11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2020 г. представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	<u>31 декабря 2022</u> <u>года</u>	<u>31 декабря 2021</u> <u>года</u>
Поставщики и подрядчики	-	1 740
Расчеты по социальному страхованию	1	1
<b>Итого</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1 741</u></b>

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. отсутствует.

## 12 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства представлены резервом на неиспользованные отпуска на 31 декабря 2022 г. в сумме 4 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. в сумме 5 тыс. руб.

## 13 ВЫРУЧКА

Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы за 2022, 2021 гг. отсутствуют.

## 14 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2022, 2021, представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	<u>2022 год</u>	<u>2021 год</u>
Амортизация	795	956
Аренда помещений	517	800
Консультационные расходы	70	85
Оплата труда	48	53
Страховые взносы	15	16
Прочие	1	-
<b>Итого</b>	<b><u>1 446</u></b>	<b><u>1 911</u></b>

## 15 ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Согласно протоколу общего собрания акционеров № 20220429-2 от 29.04.2022 г. ООО «АСНА» было принято решение о выплате дивидендов в размере 9 480 тыс. руб. Обществом было получены дивиденды в размере 8 248 тыс. руб. за минусом удержанного налога.

## 16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2022 г. представлены доходами от продажи мобильного приложения «АСНА АКАДЕМИЯ» в сумме 19 339 тыс. руб.

## 17 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2022 и 2021 гг. представлены в разрезе статей затрат следующим образом:

	2022 год	2021 год
Остаточная стоимость мобильного приложения «АСНА АКАДЕМИЯ»	17 587	-
Услуги банка	42	29
Прочие расходы	10	-
<b>Итого</b>	<b>17 639</b>	<b>29</b>

## 18 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются участники Общества, другие компании, входящие в Группу компаний «АСНА» (далее - «Группа»), и Генеральный Директор.

Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами или зачетом встречных требований. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.

Наименование/ФИО связанной стороны	Характер отношений
ООО «Асна»	лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
ООО «Асна Логистика»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
ООО «Асна Логистика Юг»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
ООО «Асна Логистика Северо-Запад»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
ООО «Асна Продакт»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
ООО «Альфаван»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
ООО «Ариадна»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
ООО «АСНА-ЛИЗИНГ»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
ООО «Поларт-ФАРМ»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
Шишкина Лариса Вениаминовна	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
Шишкин Александр Валериевич	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа; лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»;
ООО «РосБел-Асна»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»
ООО «АСНА АЗИЯ ВОСТОК»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»

### Операции со связанными сторонами

#### 18.1 Реализация товаров, работ и услуг

В 2022 г. Общество реализовало мобильное приложение «АСНА АКАДЕМИЯ» компании ООО «АСНА» в рамках договора №1/П/АА-2022 от 28.03.2022 г. на сумму 19 339 тыс. руб.

## 18.2 Приобретение товаров и услуг

В 2022г. и 2021 гг. Обществом с ООО «АСНА» заключены договора (№14/А/АСНА-2022 от 01.11.2022 г., №522/А/АСНА-2020 от 01.10.2020 г. и №17/А/АСНА-2021 от 01.12.2021 г.) на оказание услуг аренды помещений, объём которых в 2022 году составил 517 тыс. руб., в 2021 г. - 800 тыс. руб.

## 18.3 Денежные потоки со связанными сторонами

	<u>2022 г.</u>	<u>2021 г.</u>
		(тыс. руб.)
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
На оплату товаров, работ, услуг	(1 000)	(560)
На оплату процентов по долговым обязательствам	(18 402)	-
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		
От продажи внеоборотных активов	19 339	-
От дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	8 989	-
От возврата предоставленных займов	500 000	-
Предоставление займов	(500 000)	-
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>		
Денежный вклад собственников (участников)	113 000	-
По полученным займам	503 500	15 000
Погашение займа	(621 500)	-

## 18.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. по расчетам с ООО «АСНА» составляет 180 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. со связанными сторонами отсутствует.

## 18.5 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2020 г. по расчетам с ООО «АСНА» отсутствует, на 31.12.2021 г. - 400 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами по предоставленным займам раскрыты в п.8 пояснений.

По мнению руководства Общества, к основному управленческому персоналу Общества согласно определению ПБУ 11/2008 относятся Генеральный директор.

Размер вознаграждения, выплаченного Обществом основному управленческому персоналу за 2022 г. в совокупности составил 38 тыс. руб., за 2021 г. - 32 тыс. руб., включая оплату труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

## 19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не произошло никаких событий, которые требовали бы специальных пояснений в данной отчетности.

## **20 ИМУЩЕСТВО В ЗАЛОГЕ**

По состоянию на 31.12.2021 г. имущество в залоге отсутствует. На основании акцепта от 14.04.2021 г. 77А № 6742941 доля в уставном капитале ООО «Асна» в размере 97 000 тыс. руб. возвращена из залога.

## **21 БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ**

Конечным бенефициарным собственником Общества является Шишкина Лариса Вениаминовна.

## **22 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

По состоянию на отчетную дату Общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности.

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(должность)

\_\_\_\_\_  
Шишкин А.В.  
(Ф.И.О.)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
30.03.2023  
(дата)