

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО "Мосмонтажспецстрой" за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Мосмонтажспецстрой" за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование – Акционерное общество "Мосмонтажспецстрой".

Акционеры: Trabajo Development Limited, Микалакопулоу, 24, Квартира/офис 51, Никосия Республика Кипр, доля 100 %

Уставный капитал Общества составил 141 560 000 рублей. Обществом выпущены и размещены среди акционеров обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 141 560 штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей за одну акцию. На отчетную дату оплачен полностью.

Организация зарегистрирована по адресу: 119034, г. Москва, 3-й Обыденский переулок, д.1, стр. 5

Фактический адрес: 119034, г. Москва, 3-й Обыденский переулок, д.1, стр. 5

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 21.11.2005г., выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве.

Данные о государственной регистрации: ОГРН 105774915071.

Основным видом деятельности Общества является производство: услуги от сдачи в аренду недвижимого имущества.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 г. составила - 4 человека. (2021 год: 4 человека).

Дочерних и зависимых обществ нет.

Органы управления Обществом: Совет директоров, генеральный директор.

Единоличный и коллегиальный исполнительный органы управления Обществом: единственным акционером АО «Мосмонтажспецстрой» является Trabajo Development Limited

С 17.02.2021 г. генеральным директором Общества является Зимин Сергей Сергеевич согласно решения единственного акционера от 16.02.2021 г.

Информация о бенефициарных владельцах:

Согласно требованиям федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах. В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 г. №152-ФЗ «О персональных данных» данные бенефициара не раскрыты в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием разрешения физического лица на раскрытие персональных данных.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

В 2022 году Обществом не совершались контролируемые сделки, подлежащие включению в Уведомление о контролируемых сделках по основаниям статьи 105.14 НК РФ.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным

законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике б/н от 30.12.2021года на 2022 год. Коллегиальный орган исполнительный орган управления отсутствует. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Раскрытие информации о правилах, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО "Мосмонтажспецстрой" 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 России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Бухгалтерский учет АО "Мосмонтажспецстрой" ведется в программе 1С-Предприятие.

Срок полезного использования нематериального актива определяется следующим образом: по объектам нематериальных активов, являющимся исключительными правами на изобретение (промышленный образец, полезная модель) или ноу-хау, исключительными правами на использование программы для ЭВМ, баз данных, топологии интегральных микросхем срок полезного использования устанавливается равным трем годам.

По всем иным нематериальным активам срок полезного использования определяется исходя из срока действия патента, свидетельства или срока, указанного в договоре.

По нематериальным активам, по которым в вышеуказанном порядке срок полезного использования определить невозможно, применяется срок, равный 10 годам

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года №204н, осуществлялось с 01 января 2022 года перспективным способом.

Метод начисления амортизации основных средств – линейный.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Учет основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно [п. 7.4. ПБУ 1/2008](#), ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

(Основание: абз. 4 п. 5 ФСБУ 6/2020)

Объект принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (03).

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельным инвентарным объектом признаются:

- каждые части одного объекта основных средств, стоимость и сроки полезного использования которой существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом;
- существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

(Информация Минфина N ИС-учет-29).

Не относятся к основным средствам капитальные вложения, долгосрочные активы к продаже.

(Основание: п. 6 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, технического перевооружения, намерений руководства организации в отношении использования объекта ОС.

(Основание: п. 9 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Не включаются в состав объекта недвижимого имущества отдельные инвентарные объекты основных средств, если:

- они могут быть использованы вне объекта недвижимого имущества;
- их демонтаж не причиняет несоразмерного ущерба их назначению;
- их функциональное предназначение не является частью функционирования объекта недвижимого имущества как единого обособленного комплекса.

Так, в том числе учитываются в качестве самостоятельных объектов основных средств системы видеонаблюдения, СОУЭ (системы оповещения о пожаре и управления эвакуацией), объекты пожарной сигнализации, локальные сети, другие коммуникации здания, объекты внешнего благоустройства (парковки, зеленые насаждения, газоны, дорожки/тротуары, освещение).

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Здания, в т.ч. строения, помещения,
- Сооружения,
- Машины и оборудование (кроме офисного),
- Офисное оборудование,
- Транспортные средства,
- Производственный и хозяйственный инвентарь,
- Земельные участки,
- Другие виды основных средств.

Все группы основных средств относятся по типу основных средств к объектам основных средств или к капитальным вложениям в арендованное недвижимое имущество.

После признания все группы ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020).

Проверяется ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36. Признаки обесценения - резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость ОС до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

(Основание: п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36, п. 38 ФСБУ 6/2020).

Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ

минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, амортизируется полная стоимость ОС. Сумма амортизации объекта ОС за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

(п. п. 30, 31, 32 ФСБУ 6/2020)

Амортизация объекта начинается с месяца, следующего за принятия к учету и по месяц списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

(Основание: п. 34 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливается. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационную стоимость проверяются в конце календарного года и пересматриваются, если условия использования ОС изменились.

(Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020).

Списание ОС с учета

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем. При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости). Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

(Основание: п. 41-44 ФСБУ 6/2020)

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	от 30 лет
2	Машины и оборудования	от 3 до 15 лет
3	Прочие	от 2 до 25 лет

Применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.10.2018 года №208н осуществлялось с 01 января 2022 года перспективным способом.

- арендодатель признает чистую стоимость инвестиций в аренду, при выполнении критериев признания неоперационной (финансовой) аренды, либо доходы по мере их возникновения, при выполнении критериев признания операционной аренды.

На момент первого применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды»:

- арендные обязательства отражены по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированных с использованием средневзвешенной ставки привлечения дополнительных заемных средств.

- актив в форме права пользования оценен по справедливой стоимости предмета аренды на дату начала применения ФСБУ 25/2018. Справедливая стоимость рассчитывается

путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равной справедливой стоимости предмета аренды.

Общество применило разрешенное упрощение практического характера в соответствии с положениями п. 51 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и на дату первого применения не признало обязательство по аренде в отношении договоров аренды, срок исполнения которых истекает в 2022 году.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Отражение по счетам бухгалтерского учета стоимости имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках, без округления.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости по соответствующим номенклатурам материалов.

Учет доходов и расходов ведется по методу «начисления»

Метод начисления амортизации нематериальных активов – линейный.

В бухгалтерском учете создание резервов не предусмотрено.

Связанные стороны:

- учредители, акционеры, бенефициары – Trabajo Development Limited;

- основной управленческий персонал;

Основным управленческим персоналом Организации являются генеральный директор.

РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т.1 п.п.1.1

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т 2 п.п.2.1, 2.2.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т.3.п.п 3.1

По выданным займам в течение 2022 года не было неисполнений заемщиками обязательств по сумме основного долга и процентам.

В 2022 году резерв не создавался по причине отсутствия просрочек.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т 4 п.п..4.1.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т 5 п.п. 5.1.

тыс. руб.

Тип задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность		
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	172,6	39,3
- прочее	276 084,2	70 464,3
- расчеты по договорам купли-продажи товаров (работ, услуг)	105,2	25
- задолженность арендатора согласно ФСБУ 25	72 588,4	0
Итого:	348 950,4	70 528,6
Долгосрочная дебиторская задолженность		
	-	-
Итого:	-	-

В 2022 году резервы не создавались по причине отсутствия просрочек.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Денежные средства в рублях в кассе		
Денежные средства в рублях счетах в банках	29,4	8,7
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
Денежные средства в пути		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	29	9
Денежные эквиваленты		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	29	9

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	141 560
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2021 г.	141 560
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2022 г.	141 560

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества составляет 811 555 тыс. руб.

РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества составляет 3 786 тыс. руб.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Краткосрочные займы	0	0
Долгосрочные займы	0	650 000,00
Проценты по Краткосрочным займам	0	0
Проценты по Долгосрочным займам	0	230 860,26

Общество не имеет штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2022 г.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т 5 п.п. 5.3.

Информация по кредитам и займам

(тыс. руб.)

	Срок погашения	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная задолженность			
<i>Кредиты и займы</i>			
Всего:			
Долгосрочная задолженность			
<i>Кредиты и займы</i>			-
Всего:			-

Обеспечение обязательств

(тыс. руб.)

Характер обязательств	Организация кредитор	Сумма выданного обеспечения	
		на 31.12.2022	на 31.12.2021
Договор залога недвижимости (ипотеки)	МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (ПАО)	5 297 223	5 297 223
Итого:		5 297 223	5 297 223

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

1. Выручка

Виды деятельности	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.
Услуги от сдачи в аренду недвижимого имущества	31 382	41 351
Выручка от оказания разовых дополнительных услуг	40	0
Итого	31 422	41 351

2. Себестоимость

Виды деятельности	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.
Услуги от сдачи в аренду недвижимого имущества	7 914	7 615
Итого	7 914	7 615

3. Общехозяйственные расходы

Виды деятельности	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.
Оплата труда	4 601	4 942
Земельный налог	3 674	5 378
Страховые взносы	1 398	1 506
Прочие расходы	11	1 012
Итого	9 684	12 838

Информация о затратах на производство приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т 6.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2022	2021
1. Проценты по займам к получению	3 263	47
2. Прочие	200 000	50 431
3. Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	104 007	0
Итого:	307 270	50 478

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2022	2021
1. Проценты по займам к уплате	6	231
2. Налог на имущество	6 729	7 026
3. Расходы по активам, переданным в аренду	367 674	0
4. Прочие	272	56 047
Итого:	374 680	63 304

Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02:

Показатели	2022 год тыс. руб.	2021 год тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	-53 586	8 072
Налог на прибыль:	65 194	2 795
в т.ч. текущий налог на прибыль		3 253
отложенный налог на прибыль	65 194	458
Изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО)		
Изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА)		
Корректировка		
Чистая прибыль	11 608	5 277

Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Базовая прибыль (убыток) рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года соответствует количеству обыкновенных акций на начало и конец периода.

тыс. руб.

Показатель	2022	2021
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	11 608	5 277
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	141 560	141 560
Базовая прибыль (убыток) на акцию, т. руб.	0,08	0,04

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- 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.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2022 году не участвовало в совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2022 году у Общества не было договоров доверительного управления имуществом.

Информация о событиях после отчетной даты

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать 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;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО и пандемией, такая оценка подтверждена 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.

Информация по прекращаемой деятельности

На 31.12.2022 года у Общества нет информации рассматриваемой как прекращаемая.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н

Перечень связанных сторон:

- Trabajo Development Limited, Кипр, Микалакопоулоу, 24, Квартира/офис 51 Никосия. Взаимозависимы по Кодексу (п.2 ст.105.1 НК РФ), Единственный акционер общества. Внос 100%
- Зимин Сергей Сергеевич, Генеральный директор. Взаимозависимы по Кодексу (п.2 ст.105.1 НК РФ)

В связи со структурой уставного капитала общества информация о конечном бенефициаре не установлена.

Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	Тип связанной стороны	Объем за 2022г	Объем за 2021г
100 % покупка доли в УК	Единственный акционер		141 560

Незавершенные операции, проведенные со связанными сторонами, отсутствуют

За 2022 год

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений управленческого персонала	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда, произведенная в отчетном периоде	4 601
Оплата труда за отчетный период, подлежащая выплате после отчетной даты	
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 398

За 2021 год

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений управленческого персонала	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда, произведенная в отчетном периоде	4 942
Оплата труда за отчетный период, подлежащая выплате после отчетной даты	
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	4 280

Долгосрочные вознаграждения персоналу в 2022 году не выплачивались.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала в 2022 году не было.

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

- нет организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99);
- нет выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99);
- нет договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99);
- нет форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды (п. п. 19, 22 ПБУ 13/2000);
- нет выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008);
- прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто;
- нет существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010);
- нет сумм корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010);

Генеральный директор

Зимин С.С.

24.03.2023