

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «САГА Технологии» за 2022 год, включая основные положения
учетной политики

I. Общие сведения об организации.

1.1. Общие сведения об организации.

Полное название организации: Акционерное общество «САГА Технологии» (сокращенное - АО «САГА Технологии», далее - Общество).

Юридический адрес: 111622, Москва г., Косинская Б. ул., дом № 27, строение 16, эт.5, помещение 508А

Зарегистрирована 09.06.2006, ОГРН 1067746689438, на учете в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС России №20 по г. Москве.

Уставный капитал общества составляет 1 000 000 рублей, определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал состоит из 100 000 (ста тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10-00 (Десять) рублей каждая, полностью распределенных среди учредителей. Все акции выпущены в бездокументарной форме и полностью оплачены.

Акции общества распределены между учредителями:

1. Жолобов Андрей Сергеевич – 40 000 шт.
2. Талдыкин Геннадий Викторович – 50 002 шт.
3. Талдыкин Александр Викторович – 9 998 шт.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Совет директоров Общества.

Члены Совета директоров Общества:

1. Жолобов Андрей Сергеевич;
2. Бочаров Алексей Юрьевич;
3. Калашникова Оксана Александровна;
4. Талдыкин Александр Викторович;
5. Талдыкина Тамара Михайловна.

Исполнительный орган – Генеральный директор: Жолобов Андрей Сергеевич с 02.07.2007г. Протокол собрания совета директоров о продлении полномочий генерального директора - №2/20 от 20.05.2020 г.

Основные направления деятельности Общества:

- Производство и оптовая торговля платежных, информационных терминалов и банкоматов;
Разработка программного обеспечения для установки в терминалы;

Оптовая торговля компьютерными комплектующими и дополнительным оборудованием для установки в терминалы и банкоматы;
Производство и оптовая торговля оборудованием для поставки в образовательные учреждения.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила – 106 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности общества Общее собрание участников ежегодно утверждает Аудитора. Аудитором общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией. Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого между обществом и аудитором договора.

Аудитор АО «САГА Технологии» - Общество с ограниченной ответственностью «АудитКом» (основной государственный регистрационный номер 1107746708068).

1.2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «САГА Технологии» (далее –Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 25.12.2021 г. №УП01/21, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основным принципом построения учетной политики является формирование полных и достоверных данных об имущественном и финансовом положении организации на основе полноты отражения в учете хозяйственных операций, осмотрительности, непротиворечивости, рациональности и соблюдения приоритета содержания перед формой.

При определении налоговой базы выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по методу начисления и предъявления покупателю расчетных документов, исходя из всех доходов, связанных с расчетами по оплате товаров (работ, услуг), полученных в денежной или натуральной формах. Для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли применяется метод начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Для раскрытия информации в отчетности определяем показатели существенности как 10% от суммы соответствующего раздела. Уровень существенности для раскрытия изменений показателей бухгалтерской отчетности, произошедших при изменении учетной политики и для оценки последствий ошибок, определяем в размере 10% от общей суммы соответствующего раздела.

Бухгалтерская отчетность-это информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п.1 ст.3 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.4 ПБУ «Бухгалтерская отчетность

организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н. Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях, введенных в действие с 01.01.2017 года учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2022 г.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением компьютерной программы – «1С».

Изменения в учетной политике:

1. С 01.01.2022 года учет арендованного имущества ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия перехода на ФСБУ 25/2018 отражались Обществом альтернативным способом, т.е по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета, единовременно признается на 31 декабря 2021г. право пользования активом и обязательство по аренде, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых заканчивается в 2022 году.

2. С 01.01.2022 года учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 отражались Обществом перспективно, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

3. С 01.01.2022 года учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Установленный перспективный переход на новый стандарт, в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного стандарта, не привел к изменениям ранее сформированных данных бухгалтерского учета (основание п.26 ФСБУ 26/2020).

4. С 01.01.2022 года Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Других существенных изменений в учетную политику на 2022 год в течение отчетного года Общество не внесло.

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

Стоимость основных средств производственного назначения погашается посредством начисления амортизационных отчислений и списания на расходы в течение нормативного срока их полезного использования.

По основным средствам начисление амортизации в целях бухгалтерского учета и налогового учета производилось по Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2009 № 180н).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Начисление амортизации по ОС производится линейным способом. Суммы начисленного износа списываются ежемесячно на затраты.

Учет аренды отражается в соответствии с ФСБУ 25/2018 с отражением ППА. Ставка дисконтирования рассчитывается как ставка ЦБ на дату заключения договора + 3%.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) отражено программное обеспечение, созданное самой организацией, а также приобретенные у контрагентов лицензии на право использования компьютерных программ. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости, проверка НМА на обесценение не производится, начисление амортизации по НМА производится линейным способом. НМА реализовываются в дальнейшем в составе готовой продукции, либо используются для управленческих целей.

Доходы Общества подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Основным видом доходов является – выручка от реализации собственного оборудования. Предпосылок для выделения сегментов для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Расходы подразделяются:

- прямые производственные расходы
- общепроизводственные расходы
- общехозяйственные расходы
- прочие расходы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику такой ценной бумаги, такие затраты признаются прочими операционными расходами. Затраты связанные с приобретением ценных бумаг считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу»

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н от 19.11.2002 г. балансовым методом.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных бухгалтерских документов, в виде бухгалтерских справок и расчетных таблиц в соответствии с ПБУ 18/02. Расчет суммы ПНО, ПНА производится ежегодно на отчетную дату - конец года.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Дебиторская и кредиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

Общество не создает резервы предстоящих расходов.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков, который рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

II. Дополнительная финансовая информация.

2.1. Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2023 года составила 27 259 тыс. руб., остаточная стоимость – 15 676 тыс. руб. В 2022 г. собственными силами было разработано программное обеспечение для дальнейшего использования в производимом оборудовании, а так же для реализации заказчиком и для управленческих целей.

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	21 182	(7 953)	6 535	(458)		(3 630)	-	-	-	27 259	(11 583)
	5110	за 2021г.	13 697	(5 410)	7 485	-	-	(2 543)	-	-	-	21 182	(7 953)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	21 182	(7 953)	6 535	(458)		(3 630)	-	-	-	27 259	(11 583)
	5111	за 2021г.	13 697	(5 410)	7 485	-	-	(2 543)	-	-	-	21 182	(7 953)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Основные средства. (Приложение2).

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2023 года составила 93 806 тыс. руб., остаточная стоимость – 58 411 тыс. руб. Первоначальная стоимость транспортных средств - 6 899 тыс. руб., машин и оборудования – 26 840 тыс. руб., офисного оборудования – 3 083 тыс. руб., земельного участка – 27 000 тыс. руб.

В 2022 году было арендовано 6 нежилых помещений для офисных целей и 1 нежилое помещение для производственных целей.

По состоянию на 01.01.2023 года Общество арендует 3 нежилых помещений для офисных целей сроком на 11 месяцев, нежилое помещение для производственных целей общей площадью 2 976,9 кв.м. сроком на 11 месяцев, без права перехода собственности.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	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	5200	за 2022г.	72 698	(23 424)	23 410	(4 456)	1 075	(8 434)	3 956	0	95 608	(37 197)
	5210	за 2021г.	35 597	(14 888)	38 006	(693)	602	(9 138)	(212)	5 028	72 698	(23 424)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	34 631	(13 278)	1 794	(730)	557	(5 744)			35 695	(18 465)
	5211	за 2021г.	26 920	(8 808)	7 791	-	-	(7 314)	(80)	2 844	34 631	(13 278)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	3 554	(1 995)	-	(807)	518	(600)			2 747	(2 077)
	5212	за 2021г.	3 215	(2 096)	471	-	-	(649)	(132)	750	3 554	(1 995)
Земельные участки	5203	за 2022г.	27 000	-	-	-	-	-	-	-	27 000	-
	5213	за 2021г.	-	-	27 000	-	-	-	-	-	27 000	-
	5206	за 2022г.			19 811	(2 919)	2 854	(14 376)	-	-	16 892	(11 522)
Право пользования активом	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	614	(182)	-	-	-	(68)	-	-	614	(250)
	5214	за 2021г.	614	(173)	-	-	-	(49)	-	(40)	614	(182)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	6 899	(2 861)	3			(2 022)	3 956	1 474	10 858	(4 883)
	5215	за 2021г.	4 848	(3 811)	2 744	(693)	602	(1 126)	-	-	6 899	(2 861)
	5207	за 2022г.	-	-	1 802	-	-	-	-	-	1 802	-
Вложения во внеоборотные активы	5217	за 2021г.	-	-								
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.			-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Незавершенное строительство.

Незавершенного строительства на балансе нет.

2.4. Финансовые вложения. (Приложение 3).

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

В финансовых вложениях отражены выданные займы, а так же вложение в уставной капитал связанной стороны ООО «САГА Пром» в размере 500 тыс. руб. В 2022г. был выдан процентный долгосрочный займ АО «САГА Роботикс» - 2 500 тыс. руб. и погашен процентный долгосрочный займ АО «САГА Роботикс» - 6 610 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	20 686		2 500	6 610	-	-	-	16 576	
	5311	за 2021г.	7 561	-	13 125	-	-	-	-	20 686	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	20 686		2 500	6 610	-	-	-	16 576	
	5310	за 2021г.	7 561	-	13 125	-	-	-	-	20 686	-

2.5. Материально-производственные запасы. (Приложение 4)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	349 522		349 522	1 464 100	(1 513 483)	-	-	-	300 139	-	300 139
	5420	за 2021г.	501 203		501 203	2 574 471	(2 620 699)	-	-	-	349 522	-	349 522
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	257 633		257 633	373 420	(422 889)	-	-	406 878	208 163	-	208 163
	5421	за 2021г.	362 058		362 058	700 066	(699 039)	-	-	586 183	257 633	-	257 633
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-		-	508 417	(508 185)			505 688	231	-	231
	5422	за 2021г.	-		-	1 158 978	(1 158 978)			-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	91 889		91 889	52 287	(52 482)			14 118	91 694	-	91 694
	5423	за 2021г.	139 144		139 144	715 427	(762 682)			338 104	91 889	-	91 889
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-		-	-	-			-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-		-	-	-			-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-		-	529 976	(529 926)			-	50	-	50
	5425	за 2021г.	-		-	-	-			-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-		-	-	-			-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-		-	-	-			-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	-		-	-	-			-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-		-	-	-			-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-		-	-	-			-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-		-	-	-			-	-	-	-

Общество не приобретало запасы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, либо отсрочку (рассрочку) платежа на период, превышающий 12 месяцев.

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченной в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на 01.01.2023 года составляет 51 753 тыс. руб.

2.6. Дебиторская задолженность. (Приложение 5)

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года составила 158 427 тыс. руб. На 01.01.2023г. долгосрочная дебиторская задолженность составила 2 979 тыс. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся проценты, штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	3 560		1 116		(1 697)							2 979	
	5521	за 2021г.	2 009	-	2 809	-	(1 258)	-	-	-	-	-	-	3 560	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	3 560		1 116		(1 697)							2 979	
	5524	за 2021г.	2 009	-	2 809	-	(1 258)	-	-	-	-	-	-	3 560	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	296 447		71 923		(214 536)						1 614	155 448	
	5530	за 2021г.	198 483	-	206 991	-	(111 144)	-	-	-	-	1 980	137	296 447	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	216 614		36 508		(168 603)							84 519	
	5531	за 2021г.	137 683	-	154 207	-	(75 276)	-	-	-	-	-	-	216 614	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	51 015		33 678		(32 935)							51 758	
	5532	за 2021г.	48 739	-	35 328	-	(33 052)	-	-	-	-	-	-	51 015	-
Прочая	5513	за 2022г.	28 818		1 737		(12 998)						1 614	19 171	
	5533	за 2021г.	12 061	-	17 456	-	(2 816)	-	-	-	-	1 980	137	28 818	-
Итого	5500	за 2022г.	300 007		73 039		(216 233)						1 614	158 427	
	5520	за 2021г.	200 492	-	209 800	-	(112 402)	-	-	-	-	1 980	137	300 007	-

2.7. Кредиторская задолженность. (Приложение 5.3).

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года составила 305 455 тыс. руб.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод дебиторской в кредиторскую задолженность	из кре-	перевод из кредиторской в де-		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5560	за 2022г.	494 746	233 914	8 153	(432 972)	-	-	-	1 614	-	305 455	
5580	за 2021г.	565 700	645 916	4 333	(723 320)	-	-	-	1 980	137	-	494 746	
в том числе: расчеты поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	347 968	56 148	-	(267 694)	-	-	-	-	-	-	136 422
	5581	за 2021г.	407 268	332 664	-	(391 964)	-	-	-	-	-	-	347 968
авансы полученные	5562	за 2022г.	55 269	48 596	-	(54 576)	-	-	-	-	-	-	49 289
	5582	за 2021г.	140 764	54 736	-	(140 231)	-	-	-	-	-	-	55 269
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	16 060	15 170	40	(3 907)	-	-	-	-	1 614	-	28 977
	5583	за 2021г.	17 668	516	94	(4 335)	-	-	-	1 980	137	-	16 060
кредиты	5564	за 2022г.	75 449	99 000	8 113	(106 795)	-	-	-	-	-	-	75 767
	5584	за 2021г.	-	258 000	4 239	(186 790)	-	-	-	-	-	-	75 449
займы	5565	за 2022г.	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	494 746	233 914	8 153	(432 972)	-	-	-	-	1 614	-	305 455
	5570	за 2021г.	565 700	645 916	4 333	(723 320)	-	-	-	1 980	137	-	494 746

2.8. Данные по расходам по обычным видам деятельности. (Приложение 6).

6.1 Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	415 089	1 268 311
Расходы на оплату труда	5620	56 025	53 203
Отчисления на социальные нужды	5630	10 196	9 375
Амортизация	5640	19 086	10 779
Прочие затраты	5650	65 383	76 137
Итого по элементам	5660		1 417 805
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	565 779	1 417 805

Заработная плата в сумме (58 827 тыс. руб.) и страховые взносы (9 753 тыс. руб.) управленческого персонала включаются в состав управленческих расходов

6.2 Управленческие расходы.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Амортизация	7 316	934
Аренда помещения	1 403	5 870
Расходы на оплату труда	58 827	53 825
Отчисления на социальные нужды	9 753	8 711
Прочие затраты	23 501	35 935
Итого по элементам	100 800	105 275

2.9. Оценочное обязательство. (Приложение 7).

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков, который рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Оценочное обязательство за 2022 год увеличилось на 1 979 тыс. руб. и составило на 01.01.2023 г. – 15 390 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 411	12 048	(10 069)	-	15 390
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	13 411	12 048	(10 069)	-	15 390

2.10. Капитал и резервы.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2023 года составляет 1 000 тыс. руб.

Уставной капитал полностью оплачен. По итогам отчетного года чистая прибыль Общества составила 11 922 тыс. руб. Количество акций общества за этот год составило 100 000 штук. Базовая прибыль на одну акцию в данном случае составит: (руб. / акц.) = 119,22 руб./акц.

Нераспределенная прибыль на 01.01.2023 года составляет 182 028 тыс. руб.

В связи с изменением учетной политики вследствие корректировки балансовой стоимости основных средств в межотчетный период на начало 2022 года, произведено увеличение нераспределенной прибыли на 31.12.2021 на 5 110 тыс. руб. Корректировка отражена в разделе 2 Отчета об изменении капитала.

В середине 2022 года была пересмотрена стоимость дорогостоящего транспорта с отнесением корректировки стоимости в сумме 3 919 тыс. руб. на нераспределенную прибыль.

2.11. Денежные средства.

Денежные средства на 01.01.2023 года составили 18 129 тыс. руб., из них:

Остаток на расчетных счетах в рублях – 16 950 тыс. руб.,

Остаток на валютных счетах в долларах 9 547,15 (курс доллара США на 31.12.22 - 70,3375 руб.), в евро 4 589,95 (курс евро на 31.12.2022 - 75,6553), в юанях 16 248,66 (курс юаня на 31.12.22 - 98,9492 руб. за 10 юаней),

Остаток в кассе – 1 тыс. руб.

Замороженных банковских счетов нет. Общество на картотеке в банке не состоит.

Расшифровка стр.4119 Отчета по движению денежных средств

Показатель расчета	2022 год	2021 год
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	145 239	292 546
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(83 950)	(86 483)
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)	(37 717)	(47 020)
Сумма прочих платежей по текущим операциям в части валютно-обменных операций	(9 548)	(7 667)
Прочие поступления по текущим операциям	75 579	8 244
ИТОГО стр.4119 ДДС	89 603	159 620

2.12. Обеспечение обязательств (Приложение 8)

Общество не имеет обеспечений по обязательствам выданным и полученным.

2.13. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

Бухгалтерский баланс.

Прочие оборотные активы состоят из расходов будущих периодов и составляют 18 292 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы на 01.01.2023г. составляют 4 515 тыс. руб.

Расшифровка ОНО/ОНА

Расшифровка ОНА	Пояснения расхождений между БУ и НУ	на 31.12.2022	на 31.12.2021
		ОНА	ОНА
Незавершенное производство	Незавершенное производство	34	34
Нематериальные активы	Нематериальные активы	110	112
Основные средства	Основные средства	107	340
Оценочные обязательства и резервы	Резерв для выплаты отпуска	3 081	2 682
Арендные обязательства	Арендные обязательства	1 183	0
ИТОГО		4 515	3 168

Расшифровка ОНО	Пояснения расхождений между БУ и НУ	на 31.12.2022	на 31.12.2021
		ОНО	ОНО
Внеоборотные активы	Внеоборотные активы	360	-
Доходы будущих периодов	Доходы будущих периодов	3 538	-
Незавершенное производство	Незавершенное производство	34	35
Основные средства	Основные средства	1 716	-
ИТОГО		5 648	35

2.14. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Выручка от реализации услуг без учета НДС составила 675 288 тыс. руб.

Прочие доходы составляют за 2022 год 254 416 тыс. руб., в т.ч.

- курсовые разницы – 252 112 тыс. руб.,

- реализация ОС – 88 тыс. руб.,

- прочие доходы – 2 216 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год составляют 236 980 тыс. руб., в т.ч.

- курсовые разницы – 215 530 тыс. руб.

- комиссия банков – 1 544 тыс. руб.

- прочие расходы – 19 906 тыс. руб.

2.15. Связанные стороны

Г-н Жолобов А.С., Талдыкин Г.В., Талдыкин А.В. являются аффилированными лицами по отношению к Обществу. Г-н Жолобов А.С., Талдыкин Г.В. также являются бенефициарными владельцами.

Характер отношений:

Жолобов Андрей Сергеевич – владеет 40 % уставного капитала и является единоличным исполнительным органом Общества.

Талдыкин Геннадий Викторович – владеет 50,002 % уставного капитала и является Первым заместителем генерального директора Общества.

Талдыкин Александр Викторович – владеет 9,998 % уставного капитала и является Техническим директором Общества.

В отчетном году вознаграждение основного управленческого персонала составило 9 886 тыс. руб. (в 2021 – 9 645 тыс. руб.).

Связанными сторонами по отношению к Обществу также являются АО «САГА Роботикс», ООО «САГА Пром», АО «СД Роботикс», ООО «САГА Сервис» в силу контроля над этими организациями одной и той же группой лиц.

Информация об операциях со связанными сторонами:

АО «САГА Роботикс»

Виды операций (без НДС)	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) связанной стороне	7 626
Приобретение товаров (услуг) от связанной стороны	28 876
Выдача долгосрочного займа связанной стороне	2 500

ООО «САГА Сервис»

Виды операций (без НДС)	Сумма, тыс. руб.
Приобретение товаров (услуг) от связанной стороны	6 261
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) связанной стороне	29

ООО «САГА Пром»

Виды операций (без НДС)	Сумма, тыс. руб.
Приобретение товаров (услуг) от связанной стороны	10 630

Поскольку с вышеназванными лицами совместная деятельность не ведется, также нет никаких отношений с некоммерческими пенсионными фондами, то список связанных сторон и аффилированных лиц идентичен.

2.16. Прочая информация.

В отчетном периоде:

- Совместной деятельности не было;
- Чрезвычайных и условных фактов хозяйственной деятельности не было;
- Прекращаемой деятельности нет;
- Государственную помощь не получали. Безвозмездных поступлений не было;
- Договора доверительного управления имуществом не заключались.
- Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г., не было.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Руководитель



(подпись)

**Жолобов Андрей
Сергеевич**
(расшифровка
подписи)

25 марта 2023 г.