

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

I. Общая информация.

1.1. Общие сведения об организации.

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

Юридический адрес: 111622, г. Москва, Косинская Б. ул., дом № 27, строение 16, помещение 612

Зарегистрирована 05.06.2007, ОГРН 5077746878897, на учете в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС России №20 по г. Москве.

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

Акции общества распределены между учредителями:

1. Жолобов Андрей Сергеевич – 5 600 шт.
2. Талдыкин Геннадий Викторович – 3 400 шт.
3. Талдыкин Александр Викторович – 1 000 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 28.05.2018 г.

Основные виды деятельности:

- 72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
28.99 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки,

- 25.1 - Производство строительных металлических конструкций и изделий,
- 26.2 - Производство компьютеров и периферийного оборудования

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила – 32 человек.
Общество не имеет филиалов и представительств.

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

Общество второй год подряд декларирует отрицательные чистые активы. Образование убытка связано с нарушением наложенных хозяйственных связей, снижением заказов на изготовление промышленного оборудования, перестройки технологических процессов в изменившейся экономической ситуации. Однако, коммерческая деятельность Общества и планы по развитию бизнеса, поддерживаемые учредителями, другими членами группы компаний, не ставят под сомнение способность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности общества Общее собрание участников ежегодно утверждает Аудитора. Аудитор общества может быть гражданином 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 РОБОТИКС» - Общество с ограниченной ответственностью «АудитКом» (основной государственный регистрационный номер (1107746708068).

1.2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «САГА РОБОТИКС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП01/21 от 29.12.2021 г., 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, осмоторительности, непротиворечивости, рациональности и соблюдения приоритета содержания перед формой.

При определении налоговой базы выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по методу начисления и представляется 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».

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 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.

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 ИПА. Ставка дисконтирования рассчитывается как ставка ЦБ на дату заключения договора + 3%.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) отражено программное обеспечение, созданное самой организацией. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости, проверка НМА на обесценение не производится, начисление амортизации по НМА производится линейным способом.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ № 5/2019 «Запасы» отражаются в отчетности перспективно.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. 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). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

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

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.

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 задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская 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 8 042 тыс. руб., остаточная стоимость – 6 067 тыс. руб. Активы приняты на учет в декабре 2020г., декабре 2021г., декабре 2022г. и представляет собой программное обеспечение, разработанное и используемое в готовой продукции. В дальнейшем ПО будет реализовываться в составе готовой продукции.

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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	5 057	(696)	2 985	-	-	(1 278)	-	-	8 042	(1 975)
	5110	за 2021г.	2147	-	2 910	-	-	(696)	-	-	5 057	(696)
	5101	за 2022г.	5 057	(696)	2 985	-	-	(1 278)	-	-	8 042	(1 974)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2021г.	2147	-	2 910	-	-	(696)	-	-	5 057	(696)
	5102		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных												

2.2. Основные средства. (Приложение2) .

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2023 года составила 31 727 тыс. руб., остаточная стоимость – 17 845 тыс. руб. Помимо машин и оборудования в состав основных средств входит оргтехника первоначальная стоимость которой составляет 168 тыс. руб., право пользования арендой на производственные и офисные помещения – 7 181 тыс. руб. Ставка дисконтирования на дату постановки на учет составила 10,5 %.

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	24 440	(9 603)	7 287	-	-	(4 279)	-	-	31 727	(13 882)
	5210	за 2021 г.	24 765	(8 314)	516	(841)	564	(4 803)	-	-	24 440	(9 603)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	24 272	(9 519)	106	-	-	(4 202)	-	-	24 378	(13 721)
	5211	за 2021 г.	24 423	(8 076)	468	(618)	387	(4 695)	-	-	24 272	(9 519)
Право пользования арендой	5212	за 2022 г.	-	-	7181	-	-	35	-	-	7181	35
	5213	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Незавершенное строительство.

Незавершенного строительства на балансе нет.

2.4. Финансовые вложения. (Приложение 3).

Финансовых вложений нет.

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.	26 012		26 012	205 762	(204 167)	-	-	X	27 607		27 607
	5420	за 2021г.	22 206		22 206	206 508	(202 701)	-	-	X	26 012		26 012
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	25 983		25 983	40 531	(38 937)	-	-		40 425	27 577	27 577
	5421	за 2021г.	22 176		12 176	45 152	(41 345)	-	-		37 673	25 983	25 983
Готовая продукция	5402	за 2022г.	30		30	80 953	(80 953)	-	-		-	30	30
	5422	за 2021г.	30		30	75 645	(75 645)	-	-		-	30	30
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-		-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2021г.	-		-	47	(47)	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-		-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-		-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-		-	84 278	(84 278)	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-		-	85 664	(85 664)	-	-		-	-	-
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.	-		-	-	-	-	-		-	-	-

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 1 201 тыс. руб.

2.6. Дебиторская задолженность. (Приложение 5)

Долгосрочная дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года составила 5 709 тыс. руб. За 2022 год суммарная дебиторская задолженность уменьшилась на 4 223 тыс. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление			погашение	Изменения за период	восстановление резерва	перевод из дебиторской и в кредитору задолженность	перевод из кредитору задолженности	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	9 932	-	4 966	-	(9 207)	-	-	-	-	-	5 691	-
	5530	за 2021г.	4 547	-	9 704	-	(4 333)	-	14	-	-	-	9 932	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 695	-	3 767	-	(984)	-	-	-	-	-	4 478	-
	5531	за 2021г.	3 713	-	1 758	-	(3 776)	-	-	-	-	-	1 695	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8 101	-	987	-	(7 905)	-	-	-	-	-	1 183	-
	5532	за 2021г.	754	-	7 872	-	(525)	-	-	-	-	-	8 101	-
Прочая	5513	за 2022г.	136	-	212	-	(318)	-	-	-	-	-	30	-
	5533	за 2021г.	80	-	74	-	(32)	-	14	-	-	-	136	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

2.7. Кредиторская задолженность. (Приложение 5.3).

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из займов полученных и за отчетный период уменьшилась с 22 016 тыс. руб. до 17 793 тыс. руб. за счет погашения займа в сумме 6 610 тыс. руб. и начисленных процентов в сумме 931 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась с 49 641 тыс. руб. до 55 501 тыс. руб., в т.ч. за счет займа в сумме 8000 тыс. руб.

Суммарная кредиторская задолженность увеличилась за 2022 год с 71 657 тыс. руб. до 73 294 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2023 год.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	22 016	2 500	819	(7 542)	-	-	-	-	17 793
	5571	за 2021г.	7 355	14 030	631	-	-	-	-	-	22 016
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	22 016	2 500	819	(7 542)	-	-	-	-	17 793
	5573	за 2021г.	7 355	14 030	631	-	-	-	-	-	22 016
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	49 641	17 890	337	(13 177)	-	-	-	-	54 691
	5580	за 2021г.	38 353	13 539	72	(2 337)	-	-	14	49	49 641
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	33 779	4 626	-	(1 744)	-	-	-	-	36 661
	5581	за 2021г.	32 970	1 121	-	(312)	-	-	-	-	33 779
авансы полученные	5562	за 2022г.	11 433	3 044	-	(11 433)	-	-	-	-	3 044
	5582	за 2021г.	1 680	11 423	-	(1 670)	-	-	-	-	11 433
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 429	2 220	337	-	-	-	-	-	6 986
	5583	за 2021г.	3 703	995	72	(355)	-	-	14	49	4 429
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	8 000	-	-	-	-	-	-	8 000
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	71 657	21 200	1 156	(20 719)	-	-	-	-	73 294
	5570	за 2021г.	45 708	27 569	703	(2 337)	-	-	14	-	71 657

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

6. Затрагиваем на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	32 258	25 861
Расходы на оплату труда	5620	22 804	25 011
Отчисления на социальные нужды	5630	4 402	4 755
Амортизация	5640	5 522	5 307
Прочие затраты	5650	15 486	15 092
Итого по элементам	5660	-	-
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	80 472	76 026

Заработная плата в сумме (7 377 тыс. руб.) и страховые взносы (1 478 тыс. руб.) управленческого персонала включаются в состав управленческих расходов.

Состав управленческих расходов

Статья расхода	Суммы, тыс. руб.
Аренда помещений	17
Заработная плата	7 377
Командировочные расходы	186
Прочие расходы	273
Страховые взносы	1 478
Транспортные расходы	740
Хозяйственные принадлежности и канцелярия	7
ИТОГО	10 078

2.9. Оценочное обязательство. (Приложение 7).

Оценочное обязательство за 2022 год уменьшилось на 50 тыс. руб. и составило на 01.01.2023 - 1 757 тыс. руб. Изменения по суммам оценочных обязательств представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 807	2 857	(2 907)	-	1 757
в том числе:						
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	5701	1 807	2 857	(2 907)	-	1 757

2.10. Капитал и резервы.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2023 года составляет 10 тыс. руб.

Уставной капитал полностью оплачен.

По итогам отчетного года убыток Общества составил 4 947 тыс. руб.

Количество акций общества за этот год составило 10 000 штук.

Базовой прибыли на одну акцию в данном случае не будет.

Непокрытый убыток на 01.01.2023 года составляет 11 851 тыс. руб.,

2.11. Денежные средства.

Денежные средства на 01.01.2023 года составили 1 384 тыс. руб., из них:

Остаток на расчетных счетах – 1 382 тыс. руб.

Остаток на кассе – 2 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	16 488	16 636
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	-8 157	-8 377
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)	-7 086	-5 762
ИТОГО стр.4119 ДДС	1 245	2 497

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.

Отложенные налоговые активы на 01.01.2023г. составляют 9 025 тыс. рублей

Расшифровка	Пояснения расхождений между БУ и НУ	на 31.12.2022	на 31.12.2021
		ОНА, тыс. руб.	ОНА, тыс. руб.
Материалы	Остаток полуфабрикатов собственного производства	1	1
Оценочные обязательства и резервы	Оценочное обязательство по оплате отпусков	351	361
Арендные обязательства	Арендные обязательства	1 304	0
Основные средства и нематериальные активы	Основные средства и нематериальные активы	91	0
Убытки прошлых лет	Убытки прошлых лет	7 278	5 712
ИТОГО		9 025	6 074

Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2023 г. составляют 1 797 тыс. рублей

	Пояснения расхождений между БУ и НУ	на 31.12.2022		на 31.12.2021	
		База для расчета, тыс. руб.	ОНО, тыс. руб.	База для расчета, тыс. руб.	ОНО, тыс. руб.
Расшифровка					
Материалы	Остаток полуфабрикатов собственного производства	8 987	1 797	46	9

Изменение ОНА 2 951 тыс. руб. минус изменение ОНО 1 788 тыс. руб. формируют отложенный налог на прибыль 1 163 тыс. руб.

Арендное обязательство в сумме 7 312 тыс. руб. показано по строке 1550 Баланса «Прочие обязательства».

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

Выручка от реализации без учета НДС составила 86 297 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 составляют 890 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 847 тыс. руб.;
- прочие – 43 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 составляют 334 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 319 тыс. руб.;
- прочие – 15 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 составляют 1 786 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 1 156 тыс. руб.;
- прочие – 630 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 составляют 932 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 296 тыс. руб.;

- прочие – 636 тыс. руб.

2.15 Пояснения к отчету об изменении капитала

В результате введения в действие ФСБУ 6/2020 и изменения элементов начисления амортизации основных средств в межотчетный период, внесены изменения в величину капитала на 31.12.21, расшифровка которых приведена в разделе 2 Отчета. В результате внесения изменения в учетную политику накопленный убыток уменьшился на 2 478 тыс.руб.

2.16. Связанные стороны и аффилированные лица.

Г-да Жолобов А.С., Талдыкин Г.В., Талдыкин А.В. являются аффилированными лицами по отношению к Обществу. Бенефициарными владельцами являются Жолобов А.С., Талдыкин Г.В.

Характер отношений: Жолобов Андрей Сергеевич – владеет 56 % уставного капитала и является единоличным исполнительным органом Общества. В 2022 году получен займ от него в сумме 8000 тыс. руб.

Талдыкин Александр Викторович – владеет 10% уставного капитала и является Техническим директором Общества.

В отчетном году вознаграждение основного управленческого персонала составило 927 тыс. руб. (в 2021 – 838 тыс. руб.).

Талдыкин Геннадий Викторович – владеет 34% уставного капитала. Никаких финансово-хозяйственных сделок с данным лицом в 2022 г. не было.

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

Со связанными сторонами ООО «САГА Пром», АО «СД Роботикс» никаких операций в 2022 году с Обществом не было.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2022г.:

АО «САГА Технологии»

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

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

2.17 Причины возникновения убытков.

Общество занимается разработкой промышленного оборудования под конкретного заказчика. Основной причиной возникновения убытков в целях налогообложения прибыли за январь-декабрь 2022 г. является снижение заказов покупателей на изготовление промышленного оборудования, снижением бюджетов производителей компаний на разработку и внедрение нового оборудования, спадом объемов производства в промышленной отрасли, а так же сложившейся ситуацией в экономической сфере. В связи с наложенными санкциями в 2022 году нашей организации пришлось искать новых поставщиков, подбирать новые комплектующие.

2.18. 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;
- Изменений оценочных значений не было;
- Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г., не было;
- Договора доверительного управления имуществом не заключались.

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

Жолобов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)



21 марта 2023 г.