

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Адастра»

за 2022 год

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и отчётности и федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

В соответствии с п.1 ст.12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Раздел 1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Адастра»
(сокращенное: ООО «Адастра»)

ИНН 7724850206 КПП 773601001

ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

ОГРН 1127747041234 дата регистрации: 12.10.2012

ОКТМО 45918000

Юридический адрес (согласно Уставу): 117292, г. Москва, ул. Вавилова, д. 57а, оф. 311, ком. 14

Фактический адрес: 105064, г. Москва, Нижний Сусальный переулок, дом 5, стр.19, оф. 307

Уставный капитал 12 500 рублей

Участники: ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»

Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 -27 человек, на 31.12.2022 – 29 человек.

Исполнительный орган: ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»

Основной вид деятельности: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Обособленные подразделения: нет

Дочерние и зависимые общества: нет

Раздел 2. Учетная политика

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1уп от 25.12.2020 г.

Учетной политикой на 2022 год определено:

Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится

Резерв на предстоящий ремонт основных средств Общество не создает.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается, поскольку по специфике деятельности Общества МПЗ являются высоколиквидными материалами, и остатки на конец отчетного периода невелики.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам под торговую и прочую дебиторскую задолженность, а также под авансы выданные. Резерв создается на основании проведенной в конце отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга в полной или частичной сумме.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается по расчетам с предприятиями, организациями и гражданами за товары, работы и услуги.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, не вошедшие в перечень доходов от обычных видов деятельности, признаются в бухгалтерском учете прочими доходами.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: посредством списания понесенных расходов на счет учета продаж – 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: посредством списания суммы произведенных расходов на счет учета продаж – 90 «Продажи».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Учет расходов ведется отдельно в разрезе служб и статей затрат.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в период, к которому они относятся.

Учет займов и кредитов

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. № 107Н, основная сумма долга по полученным от займодавцев займам и кредитам принимается к бухгалтерскому учету в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок не более 12 месяцев – краткосрочная задолженность, на срок более 12 месяцев – долгосрочная задолженность. На каждую отчетную дату по долгосрочным обязательствам выделяется текущая часть, которая представляет собой сумму, подлежащую уплате в течении предстоящих 12-ти месяцев от даты отчетности (проценты и сумма основного долга к погашению). Такая сумма переносится из долгосрочной в краткосрочную.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения

Учет финансовых вложений

Отражение в учете финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается финансовое вложение одной категории, вида, наименования, срока и эмитента.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг (также в случае, если их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг) включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждого из приведенных объектов бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления бухгалтерской отчетности Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по

требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Уровень существенности

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Раздел 3. Финансовые показатели

Выручка (доходы) от реализации

В 2022 году Общество осуществляло 2 вида деятельности:

- Оказание услуг и выполнение работ в области разработки компьютерного программного обеспечения
- Торговля оптовая программным обеспечением

Выручка по видам деятельности составила:

- Выручка без НДС за услуги и работы в области разработки компьютерного программного обеспечения составила 203 792 тыс. руб.
- Выручка без НДС от реализации программного обеспечения составила 12 807 тыс. руб.

Выручка от реализации уменьшилась по сравнению с предыдущим годом на 93 203 тыс. руб. На изменение показателя выручки оказали влияние произошедшие внешнеполитические события и введенные экономические санкции в отношении Российской Федерации. В частности, с российского рынка ушли поставщики, у которых ранее организация закупала для перепродажи программное обеспечение.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, составили 185 335 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда 150 568 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды 5 104 тыс. руб.
- материальные затраты 679 тыс. руб.
- амортизация 975 тыс. руб.
- расходы на закупку программного обеспечения 10 886 тыс. руб.
- расходы, связанные с привлечением внешних подрядчиков 7 506 тыс. руб.

- расходы по договорам гражданско-правового характера с учетом отчислений на социальные нужды 2 136 тыс. руб.
- прочие 7 481 тыс. руб.

По сравнению с 2021 годом расходы, связанные с реализацией, уменьшились на 112 228 тыс. руб. Уменьшение расходов обусловлено сокращением объема реализаций в 2022 году.

Прочие доходы

Наиболее крупными статьями прочих доходов являются:

- оценочные обязательства по оплате труда 4 498 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы 488 тыс. руб.
- проценты по депозитам, овернайттам 207 тыс. руб.
- доходы от реализации основных средств 93 тыс. руб.
- прочие доходы 88 тыс. руб.

Прочие расходы

Наиболее крупными статьями прочих расходов являются:

- оценочные обязательства по оплате труда 12 983 тыс. руб.
- остаточная стоимость реализованных основных средств 4 993 тыс. руб.
- расходы на комиссии банков 849 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы 670 тыс. руб.
- прочие расходы 3 604 тыс. руб.

Сумма прочих доходов сократилась по сравнению с 2021 годом на 13 057 тыс. руб. Это произошло за счет снижения доходов от продажи иностранной валюты.

Сумма прочих расходов изменилась незначительно. Уменьшение прочих расходов по сравнению с предыдущим годом составило 127 тыс. руб.

Финансовый результат

По итогам года Обществом получена прибыль от реализации в сумме 31 264 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2022 года составила 7 196 тыс. руб., что выше чистой прибыли, полученной за 2021 год на 32,67%. Такое увеличение показателя чистой прибыли связано со значительным сокращением расходов компании, связанных с реализацией в результате их оптимизации.

Также с 2022 года организация, являясь ИТ-компанией, начала применять льготы по налогообложению прибыли. В результате сумма налога на прибыль за 2022 год составила 0 руб. Это также оказало влияние на величину чистой прибыли.

Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества составляет:

- по состоянию на 31.12.2022 года: 49 528 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 года: 42 332 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2020 года: 60 908 тыс. руб.

Величина чистых активов свидетельствует о достаточно устойчивом финансовом положении Общества, поскольку они полностью соответствуют требованиям, предъявляемым нормативными актами и действующим законодательством.

Раздел 4. Информация об активах и обязательствах

4.1. Материально производственные запасы

Наличие и движение запасов в отчетном периоде раскрывается в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к балансу.

Была проведена оценка на обесценение запасов. В результате проверки на обесценение, признаков обесценения не установлено.

Резервы под обесценение запасов Общество не создает.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к балансу.

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2022:

Номер договора аренды (субаренды) и дата	Арендодатель	Срок действия	Ежемесячная арендная плата в руб., НДС не облагается	Арендуемое помещение
Договор аренды помещения № 05/22-13 от 11.05.2022	ЗАО «Русское правовое агентство»	30.04.2023	39 924,17	Офисное помещение
Договор аренды помещения № 12/22-05 от 01.12.2022	ЗАО «Русское правовое агентство»	31.10.2023	137 233,33	Офисное помещение

Арендные платежи за 2022 год составили 2 186 тыс. руб., в том числе:
– аренда офисных помещений – 2 186 тыс. руб.

Общество не признает предмет аренды по Договорам аренды помещения № 05/22-13 от 11.05.2022 и № 12/22-05 от 01.12.2022, заключенным ЗАО «Русское правовое агентство» в качестве права пользования активом по аренде на основании п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

4.3. Финансовые вложения

Общество не осуществляло финансовых вложений.

4.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к балансу.

В составе дебиторской задолженности отсутствует задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поэтому резерв сомнительных долгов не создавался.

4.5. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	10 979	35 963	137 777
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	1 293	15 502
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	10 979	37 256	153 279
Денежные эквиваленты:	58 000	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	68 979	37 256	153 279

По состоянию на отчетную дату привлечение дополнительных денежных средств отсутствует. Кредитные линии на основе овердрафта не открывались. Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют. Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования

Все финансовые вложения приобретены обществом на срок не более 15 дней, в соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 такие вложения включаются в состав денежных эквивалентов.

4.6. Уставный капитал. Резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 12,5 тыс. руб. и состоит из вкладов учредителей. В течение 2022 года величина уставного капитала не менялась, однако произошли изменения в его структуре.

Структура уставного капитала на начало года:

80% - Кличка Павел (10 тыс. руб.)

20% - AGH (C) LIMITED (2,5 тыс. руб.)

Структура уставного капитала на конец года:

100% - ООО «Управляющая компания Глоубайт» (12,5 тыс. руб.)

Резервный капитал в 2022 году не создавался.

4.7. Заемные средства

Движение заемных средств за 2022 год, тыс. руб.

Займодавец	Договор	Дата получения	Дата возврата	Сумма займа	Сумма процентов
ООО «Управляющая компания Глоубайт»	FIN Договор займа № 20220518/1 от 18.05.2022	20.05.2022	26.05.2022	2 684	беспроцентный
ООО «Управляющая компания Глоубайт»	Договор займа №20220330/1 от 30.03.2022	06.04.2022	28.12.2022	60 000	беспроцентный

Заемные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

4.8. Оценочные обязательства

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру, тыс. руб.:

Из общей суммы резервов:	2022г.	2021 г.
Резерв ежегодных отпусков	8 955	3 453
Итого	8 955	3 453

Проведена инвентаризация резерва по состоянию на 31.12.2022 г.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022г. будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022г.

4.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к балансу.

Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в иностранной валюте на 31 декабря 2022г. нет.

Раздел 5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество, являясь организацией, осуществляющей услуги в области ИТ-деятельности, применяет льготу по налогу на прибыль. Ставка по налогу на прибыль в 2022 года составила 0%. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств не рассчитывались.

Раздел 6. Информация о связанных сторонах

Наименование контрагента	Учредители (участники)	Доли, %	Договор	Оборот за год, тыс. руб.	Вид операции	Размер задолженности на 31.12.2022
ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	Кудич Алексей Викторович	33,33	FIN Договор займа № 20220518/1 от 18.05.2022	2 684	Получение займа	0
	Лисицин Евгений Вячеславович	33,33	Договор займа №20220330/1 от 30.03.2022	60 000	Получение займа	0
	Скудин Владимир Валерьевич	33,33	Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 04.04.2022	2 285	Услуги по осуществлению полномочий ЕИО	0
ООО «ГлоуБайт Аналитические Решения»	ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	100	Договор №11/05-2022 от 11.05.2022	2 001	Услуги по абонентскому обслуживанию	0
			Договор № 01/11-2022ADS от 01.11.2022	1 620	Услуги по абонентскому обслуживанию	0
			Договор №ADS/20221001 от 01.10.2022 г.	91 206	Оказание услуг и выполнение работ в области Базового ПО	22 901
			Без договора	2	Покупка трудовых книжек	0
ООО «ГлоуБайт Лаборатория данных»	ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	100	-	0	-	0
ООО «ГлоуБайт Маркетинговые Решения»	ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	100	-	0	-	0
AGURUS DOO BEOGRAD	Кудич Алексей Викторович	33,36	-	0	-	0
	Лисицин Евгений Вячеславович	33,32				
	Скудин Владимир Валерьевич	33,32				
ООО «ГлоуБайт Софт»	ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	100	-	0	-	0

Наименование контрагента	Учредители (участники)	Доли, %	Договор	Оборот за год, тыс. руб.	Вид операции	Размер задолженности на 31.12.2022
ООО «Дата Сапиенс»	ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	100	-	0	-	0
ООО «ГлоуБайт»	Кудич Алексей Викторович	50	-	0	-	0
	Лисицин Евгений Вячеславович	10				
	Скудин Владимир Валерьевич	40				
ООО «ГлоуБайт Разработка»	Кудич Алексей Викторович	39,6	-	0	-	0
	Лисицин Евгений Вячеславович	28,94				
	Скудин Владимир Валерьевич	31,46				
ООО «ГлоуБайт Украина»	Кудич Алексей Викторович	40	-	0	-	0
	Лисицин Евгений Вячеславович	28,22				
	Скудин Владимир Валерьевич	31,78				
ООО «ОДБТ ГРУПП»	ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	90	-	0	-	0
	Грищенко Ольга Александровна	10				

Раздел 7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2022 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать санкции, введенные против России некоторыми странами. Данный фактор приводит к неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Раздел 8. Информация по забалансовым счетам

Структура забалансовых счетов, тыс. руб.

	2022г.	2021 г.
001 «Арендованные основные средства»	1 949	0
Аренда помещения	1 949	0
006 «Бланки строгой отчетности»	1	0
Вкладыши в трудовую книжку	1	0
МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»	56	0
Материальные ценности в эксплуатации	56	0

Раздел 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество
Хозяйственная деятельность Общества подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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.

/. Финансовые риски

Общество постоянной основе оценивает подверженность рыночному риску и кредитному риску.

1.1. Рыночный риск

Общество осуществляет мониторинг рисков, связанных с возможностью изменения определенных рыночных параметров (процентной ставки, курсов иностранных валют, цен на товары).

1.2. Валютный риск

Общества осуществляет мониторинг рисков, связанных с возможными изменениями в валютных курсах. Руководство оценивает подверженность валютному риску как минимальную, т.к. по состоянию на конец 2022 года у Общества отсутствует выручка и расходы, деноминированные в иностранной валюте.

1.2. Кредитный риск

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Подверженность кредитному риску

Руководство оценивает подверженность кредитному риску на 31.12.2022 как минимальную.

Балансовая стоимость высоколиквидных активов представлена в таблице ниже, тыс. руб.:

	2022г.	2021г.
Дебиторская задолженность	31 532	47 886
Денежные средства и денежные эквиваленты	68 979	37 256
Итого	100 511	80 142

2. Другие виды рисков

2.1. Правовые риски

2.1.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество на постоянной основе осуществляет мониторинг рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования. В настоящее время такие риски оцениваются Обществом, как минимальные.

2.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в основном на территории Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране.

На состояние российской экономики во многом зависит от экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной из-за произошедших внешнеполитических событий в феврале 2022 года и появления нового ряда экономических санкций в отношении Российской Федерации.

2.3. 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 производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раздел 10. Непрерывность деятельности

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

Раздел 11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на данные бухгалтерской отчетности за 2022 год, на момент подписания отчетности не было.

Раздел 12. Государственная помощь

Государственная помощь (в том числе субсидии) не предоставлялась.

Раздел 13. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не осуществлялась.

Раздел 14. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Договора доверительного управления имуществом не заключались.

Раздел 15. Изменение во вступительных остатках

Изменений во вступительных остатках на начало года не было.

Раздел 16. Информация о корректировках бухгалтерской отчетности (исправление существенных ошибок прошлых лет)

Существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

Приложения:

Пояснения 1. НМА и НИОКР

Пояснения 2. Основные средства

Пояснения 3. Финансовые вложения

Пояснения 4. Запасы

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения 6. Затраты на производство

Пояснения 7. Оценочные обязательства

Пояснения 8. Обеспечение обязательств

Пояснения 9. Государственная помощь

Представитель по доверенности № 37 от 17.06.2022 г. _____

Кевролика А.О.

Дата: 31.03.2023

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Представитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 012	-	(1 012)	-
	5250	за 2021г.	-	6 298	-	(6 298)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	1 012	-	(1 012)	-
	5251	за 2021г.	-	2 290	-	(2 290)	-
Транспортные средства	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	4 008	-	(4 008)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 949	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Представитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Представитель _____
(подпись)

Кевроликина А.О.
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Представитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	47 886	-	549 073	-	(584 962)	-	-	-	-	-	19 535	31 532	-
	5530	за 2021г.	30 863	-	28 863	-	(12 597)	-	-	-	-	-	757	47 886	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	34 973	-	260 104	-	(292 086)	-	-	-	-	-	-	2 991	-
	5531	за 2021г.	17 450	-	27 443	-	(9 920)	-	-	-	-	-	-	34 973	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 559	-	5 740	-	(8 725)	-	-	-	-	-	-	574	-
	5532	за 2021г.	2 531	-	1 420	-	(392)	-	-	-	-	-	-	3 559	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 354	-	283 229	-	(284 151)	-	-	-	-	-	19 535	27 967	-
	5533	за 2021г.	10 882	-	-	-	(2 285)	-	-	-	-	-	757	9 354	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	47 886	-	549 073	-	(584 962)	-	-	X	-	-	19 535	31 532	-
	5520	за 2021г.	30 863	-	28 863	-	(12 597)	-	-	X	-	-	757	47 886	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	50 429	387 160	2 657	(375 451)	-	-	-	(19 535)	45 260
	5580	за 2021г.	128 252	46 820	685	(124 640)	-	-	-	(688)	50 429
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 728	29 040	-	(30 146)	-	-	-	-	622
	5581	за 2021г.	108 651	1 784	4	(108 711)	-	-	-	-	1 728
авансы полученные	5562	за 2022г.	18 165	24 130	-	(20 606)	-	-	-	-	21 689
	5582	за 2021г.	9 488	18 165	-	(9 488)	-	-	-	-	18 165
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	30 535	111 701	2 657	(102 409)	-	-	-	(19 535)	22 949
	5583	за 2021г.	8 632	22 319	681	(409)	-	-	-	(688)	30 535
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	62 684	-	(62 684)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	159 605	-	(159 606)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	1 481	4 552	-	(6 032)	-	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	50 429	387 160	2 657	(375 451)	-	X	-	(19 535)	45 260
	5570	за 2021г.	128 252	46 820	685	(124 640)	-	X	-	(688)	50 429

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Представитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	679	356
Расходы на оплату труда	5620	150 568	111 348
Отчисления на социальные нужды	5630	5 104	23 086
Амортизация	5640	975	479
Прочие затраты	5650	29 878	162 296
Итого по элементам	5660	187 204	297 565
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 869)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	185 335	297 565

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Представитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 453	22 693	(12 693)	(4 498)	8 955
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	3 453	22 693	(12 693)	(4 498)	8 955

Представитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Представитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Представитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.