

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ЗАО Научно-производственное объединение "ПОЛИМЕТАЛЛ" за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО Научно-производственное объединение "ПОЛИМЕТАЛЛ" за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование – Закрытое акционерное общество Научно-производственное объединение "ПОЛИМЕТАЛЛ".

Акционеры: SOWETO LIMITED, Темистокли Дерви, 5 ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ 1066, Никосия, Кипр (Themistokli Dervi 5 ELENION BUILDING 1066 Nicosia Cyprus), доля 100 %

Уставный капитал Общества составил 1 000 000,00 рублей. На отчетную дату оплачен полностью.

Организация зарегистрирована по адресу: 115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, дом № 4, корпус 4

Фактический адрес: 115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, дом № 4, корпус 4

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия ЛО 032020 №801.172 от 11.04.1994г., выдано Московской регистрационной палатой.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц выдано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве 17.02.2003 года.

Данные о государственной регистрации: ОГРН 1037739537978

Основным видом деятельности Общества согласно ЕГРЮЛ является: покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Основным видом деятельности Общества в 2022 году является: сдача в аренду собственного недвижимого имущества

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 г. составила - 5 человек. (2021 год: 5 человек).

Дочерних и зависимых обществ нет.

Орган управления: единоличный исполнительный орган – генеральный директор Борисов Фёдор Павлович

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Генеральным директором – Борисовым Фёдором Павловичем.

03.06.2022 года произошла реорганизация Общества в форме выделения из него ООО «Некстейдж».

Информация о бенефициарных владельцах:

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

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его

применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике б/н от 31.12.2021года на 2022 год.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Раскрытие информации о правилах, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ЗАО Научно-производственное объединение "ПОЛИМЕТАЛЛ" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

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

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

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

Бухгалтерский учет ЗАО Научно-производственное объединение "ПОЛИМЕТАЛЛ" ведется в программе 1С-Предприятие.

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

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

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

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно [п. 7.4. ПБУ 1/2008](#), ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Принятие ОС к учету

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

(Основание: абз. 4 п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельным инвентарным объектом признаются:

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

(Информация Минфина N ИС-учет-29).

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

(Основание: п. 6 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования ОС

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

(Основание: п. 9 ФСБУ 6/2020)

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

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

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

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

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

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

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

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

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

(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020).

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

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

Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, амортизируется полная стоимость ОС. Сумма амортизации объекта ОС за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

(п. п. 30, 31, 32 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 34 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020).

Списание ОС с учета

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

(Основание: п. 41-44 ФСБУ 6/2020)

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

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

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

Общество применило разрешенное упрощение практического характера в соответствии с положениями п. 51 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и на дату первого применения не

признало обязательство по аренде в отношении договоров аренды, срок исполнения которых истекает в 2022 году.

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

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

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

Учет доходов и расходов ведется по методу «начисления»

Метод начисления амортизации нематериальных активов – линейный.

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

Связанные стороны:

Единственный акционер: Совето Лимитед;

Основным управленческим персоналом Общества являются генеральный директор Борисов Фёдор Павлович

3. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

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

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Структура финансовых вложений

(тыс. руб.)

Тип финансовых вложений	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Долевые		
- Долгосрочные		
- Краткосрочные		
2. Долговые		
- Долгосрочные	112 640	931 223
- Краткосрочные		
Итого:	112 640	931 223

Структура финансовых вложений по типу эмитента

(тыс. руб.)

Тип эмитента	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Корпоративные	112 640	931 223
2. Иностранных эмитентов	-	-
Итого:	112 640	931 223

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

Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

По выданным займам в течение 2022 года не было неисполнений заемщиками обязательств по сумме основного долга и процентам. Все выданные займы являются необеспеченными.

В 2022 году резерв не создавался по причине отсутствия просрочек.

ЗАПАСЫ

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

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Тип задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность		
- проценты к получению	4 639	113 266
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 175	7 817
- прочее	186 555	186 663
- расчеты по договорам купли-продажи товаров (работ, услуг)	380	1 406
Итого:		
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Итого:	198 749	309 152

В 2022 году создавались резервы по сомнительным долгам.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2021г.	31.12.2021г.
Денежные средства в рублях в кассе		
Денежные средства в рублях счетах в банках	194	311
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
Денежные средства в пути		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	194	311
Денежные эквиваленты		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	194	311

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

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	1 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2021 г.	1 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2022 г.	1 000

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества отсутствует.

РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества равен 150 тыс. руб.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	Срок погашения	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Долгосрочные займы	19.08.2025	50 187	381 070
Проценты по Краткосрочным займам	23.02.2025	101 026	101 026
Проценты по Краткосрочным займам	До полного исполнения обязательств	6 065	6 065
Проценты по Долгосрочным займам	19.08.2025	19 223	64 562

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

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Информация по кредитам и займам (тыс. руб.)

	Срок погашения	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная задолженность			
Кредиты и займы полученные			
	23.02.2025	101 026	101 026
	До полного исполнения обязательств	6 065	6 065
Всего:		107 091	107 091
Долгосрочная задолженность			
- займы полученные	19.08.2025	50 187	381 070
- займы полученные	19.08.2025	19 223	64 562
Всего:		69 410	445 632

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

1. Выручка

Виды деятельности	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	17 325	31 115
Итого	14 438	31 115

2. Себестоимость

Виды деятельности	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	5 035	13 595
Итого	5 035	13 595

3. Общехозяйственные расходы

Виды деятельности	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.
Амортизация основных средств	1 613	1 864
Аудиторские услуги	59	80
Оплата труда	4 433	3 749
Земельный налог	4 358	5 817
Бухгалтерские, юридические услуги, кадровый консалтинг и подбор персонала, информационные услуги	827	1 012
Страховые взносы	1 378	1 174
Материальные расходы	614	19
Добровольное медицинское страхование, обследование сотрудников	110	104
Ремонтные работы и уборка помещений	1 040	1 307
Нотариальные услуги	13	2
Курьерские услуги	1	2
Пользование правами на ПО ЭВМ	14	20
Услуги сотовой связи	7	10
Услуги хранения	143	147
Аренда прочего оборудования	0	10
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	0	2
Прочие расходы	0	16
Итого	14 610	16 335

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

1 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2022	2021
1. Доход от прощения долга по займу учредителем (100 %), не учитываемые в целях налогообложения	0	208 393
2. Получение безвозмездного векселя, не учитываемые в целях налогообложения	0	67 000

3. Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	53	2
4. Кредиторская задолженность с истекшим сроком	1 589	8 068
5. Поступления в возмещение убытков	0	161
6. Проценты к получению по займам выданным	37 044	21 140
7. Резервы по сомнительным долгам, не учитываемые в целях налогообложения	564	1 370
8. Списание безнадежной кредиторской задолженности при ликвидации организации-должника	0	539
9. Судебные и арбитражные расходы и сборы	0	422
10. Штрафы, пени и неустойки к получению	38	0
11. Прочие	2 869	63 621
Итого:	42 157	370 716

Информация о прочих расходах (тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2022	2021
1. Банковские расходы по РКО	43	44
2. Списание на расходы полученных векселей от учредителя (100 %) по сроку более 4-х лет, не учитываемые в целях налогообложения	0	265 000
3. Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	527	144
4. Налог на имущество	2 256	2 783
5. НДС не подлежащий зачету	0	2
6. Штрафы, пени, неустойки, не учитываемые в целях налогообложения	16	126
7. Плата за предоставление информации	0	3
8. Проценты к уплате по займам полученным	27 393	92 425
9. Прощение долгов по соглашению сторон, не учитываемые в целях налогообложения	25	397
10. Резервы по сомнительным долгам, не учитываемые в целях налогообложения	438	1 081
11. Списание безнадежной дебиторской задолженности при ликвидации организации-должника	0	201
12. Списание дебиторской задолженности (истечение срока давности)	944	750
13. Услуги держателя реестра акционеров	38	57
14. Государственная пошлина	3	0
Итого:	31 683	363 013

5.1. Налог на прибыль

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

Показатели	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Прибыль(убыток)до налогообложения	5 266	9 887

Налог на прибыль:	2 064	1 166
в т.ч. текущий налог на прибыль	339	
Отложенный налог на прибыль	1 725	1 166
Изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО)		
Изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА)		
Корректировка		
Чистая прибыль	3 202	8 721

5.5 Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

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

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

тыс. руб.

Показатель	2022	2021
<i>Базовая прибыль (убыток) за отчетный год</i>	3 202	8 721
<i>Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций</i>	1 000 000	1 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, т. руб.	0,004	0,009

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

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено правовым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

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

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

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Репутационные риски

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

ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2022 году не участвовало в совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

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

Информация о событиях после отчетной даты

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

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

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По

оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Информация по прекращаемой деятельности

На 31.12.2022 года у Общества нет информации рассматриваемой как прекращаемая.

Информация о связанных сторонах

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

Перечень связанных сторон

SOWETO LIMITED – единственный акционер

Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	Тип связанной стороны	Объем за 2022г.	Объем за 2021г.	Условия и сроки осуществления
Начисление процентов по займам полученным	Акционеры-бенефициары	0	19 381	Договор займа №20000 от 18.03.2014г. Пролонгация по Доп. соглашению №10 19.02.2021г. по сроку до 23.02.2022 г. – Заемщик обязуется возвратить сумму займа и начисленные проценты. Процентная ставка – 9,3 %. Безналичная форма расчетов

Незавершенные операции, проведенные со связанными сторонами (тыс. руб.)

на 31.12.2022

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Поручительства выданные				
Залог доли				
Залог ценных бумаг				
Дебиторская задолженность				
Кредиторская задолженность				
Займы выданные				
Займы полученные		0		
Денежные средства и денежные эквиваленты				

На 31.12.2021

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйст-венное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Поручительства выданные				
Залог доли				
Дебиторская задолженность				
Кредиторская задолженность				
Займы выданные				
Займы полученные				
Денежные средства и денежные эквиваленты				

За 2022 год

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений управленческого персонала	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда, произведенная в отчетном периоде	4 433
Оплата труда за отчетный период, подлежащая выплате после отчетной даты	
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 378

За 2021 год

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений управленческого персонала	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда, произведенная в отчетном периоде	3 749
Оплата труда за отчетный период, подлежащая выплате после отчетной даты	
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 174

Долгосрочные вознаграждения персоналу в 2022 году не выплачивались.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

1.10. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

нет организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99);

нет выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99);

нет договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99);

нет форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды (п. п. 19, 22 ПБУ 13/2000);

нет выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008);

нет существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010);

нет сумм корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010);

Генеральный директор

Борисов Ф.П.

24.03.2023