

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год

Организация <u>Закрытое акционерное общество "ПИЛАРК"</u>	по ОКПО	99638593	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710665940	
Вид экономической деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом</u>	По ОКВЭД	68.20.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытое акционерное общество/ частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Местонахождение (адрес) 119634, Москва г, Муниципальный округ Ново-Переделкино вн. тер., Шолохова ул, дом № 5, корпус 2 Этаж 1 Помещ. V, комната 36А (часть)			

Основные сведения об организации

Закрытое акционерное общество «ПИЛАРК» (далее- Общество) создано 09 марта 2007 года, о чем получено Свидетельство о государственной регистрации юридического лица и присвоен государственный регистрационный номер 5077746283654.

Местонахождение Общества: 119634, г. Москва, ул. Шолохова, дом 5, корпус 2, этаж 1, пом. I, ком. 36(часть).

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

По состоянию на отчетную дату зарегистрированный Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. (20 000 акций, номинальная стоимость 1 акции – 1 рубль). Уставный капитал Общества полностью оплачен. Изменений в составе акционеров в отчетном периоде не было.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет 1 человек, в 2021 - 1 человек.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Холодков Игорь Николаевич, назначен Решением Единственного акционера АО «СДОМИ» от 22.07.2019.

Аудитор Общества – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА», ИНН7710043675, ОГРН 1027739295210, находящееся по адресу: 109012, Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3

Информация об учетной политике

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не относится в состав ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Фактические расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Стоимость запасов формируется по фактической себестоимости. При отпуске, списании запасов в производство и ином выбытии, реализации товаров их оценка производится Обществом по себестоимости каждой единицы.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов считаются: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом

балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается прочим расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03.»арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам на январь отчетного периода по данным официального сайта Центрального банка РФ.

Стоимость ППА погашается путем начисления амортизации линейным способом. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается в бухгалтерском учете на момент ее признания. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных платежей, предоставленных покупателям. Доходы от предоставления имущества в аренду (арендная плата) относятся к доходам от обычных видов деятельности и учитываются на счете 90 «Продажи».

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Общество отражает оценочные обязательства и резервы в виде:

- ✓ оценочного резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Корректировка резерва производится один раз в год, на последнее число отчетного периода;
- ✓ оценочного резерва под обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва производится один раз в год, на последнее число отчетного периода;
- ✓ оценочного обязательства на оплату отпусков, которое определяется на конец каждого квартала исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника, количества дней отпуска и включает в себя оценку страховых взносов во внебюджетные фонды.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда есть информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Начисление процентов по полученным займам производится согласно условиям договоров займа, но не реже одного раза в месяц.

Общество не создает резервы в налоговом учете.

В соответствии с учетной политикой компании переплата (излишне удержанная сумма) по налогам, взносам и сборам учитывается в составе дебиторской задолженности.

Авансы, полученные от покупателей, отражаются в составе кредиторской задолженности за минусом НДС.

Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы» не повлекло существенного изменения в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, не повлекло за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием у Общества на текущий момент соответствующих объектов.

Применение с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, привело к существенным изменениям в учете и бухгалтерской отчетности. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - Общество по каждому договору аренды одновременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2022 года внесены следующие корректировки по показателям на 31.12.2021:

Актив

Строка бухгалтерского баланса	До корректировки на 31.12.2021	Корректировка	После корректировки на 31.12.2021
Строка 1150 в т.ч.	0	+47 349	47 349
Право пользования активами	0	+47 349	47 349
Строка 1180 в т.ч.	1 666	+10 772	12 437
Арендные обязательства		+10 772	+10 772
Строка 1100	13 845	+58 121	71 966
Строка 1600	16 207	+58 121	74 328

Пассив

Строка бухгалтерского баланса	До корректировки на 31.12.2021	Корректировка	После корректировки на 31.12.2021
Строка 1420		+10 772	10 722
Строка 1450		+ 47 349	47 349
Строка 1400	0	+58 121	58 121
Строка 1700	16 207	+ 58 121	74 328

Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2022 составляет 63 781 тыс. руб., на 31.12.2021 составляла 74 328 тыс. руб. (с учетом корректировки)

1. Внеоборотные активы (код 1100) на начало отчетного периода составляли 71 966 тыс. руб. (с учетом корректировок), на конец отчетного периода составляют 54 075 тыс. руб.

На балансе Общества на отчетную дату отсутствуют транспортные средства, а также нематериальные активы.

1.1. Информация об основных средствах (стр. 1150):

	2022		2021	
	всего	в т.ч. арендованные ОС	всего	в т.ч. арендованные ОС
На начало периода:				
первоначальная стоимость	47 349	47 349	47 349	47 349
накопленная амортизация			-	-
Изменения за период:				
поступило (реконструкция)			47 349	47 349
начислено амортизации	15 783	15 783	-	-
выбыло объектов ОС	-	-	-	-
выбыло накопленной амортизации	-	-	-	-
На конец периода:				
первоначальная стоимость	31 566	31 566	47 349	47 349
накопленная амортизация	15 783	15 783	47 349	47 349

На начало отчетного периода Общество начислило «Права пользования активами» (в составе строки 1150). Для расчета оценки Права пользования активом и обязательства по аренде при применении ФСБУ25/2018 использованы данные: оцениваемый срок аренды 3 года (до 31.12.2024), ставка дисконтирования (средневзвешенная процентная ставка по кредитам за январь 2022) -8,86%, в том числе:

- 47 349 тыс. руб. (первоначальная стоимость актива без НДС на 31.12.2021) по договору №2А от 25.05.2018 с АО «СДОМИ» 2 118,43 м2 по адресу : ул. Шолохова,5, корп.2

В отчетном периоде:

- ликвидационная стоимость ОС принята равной нулю по данным проверки на обесценение;

- затраты на приобретение (создание) ОС в пределах установленного лимита отсутствуют;

- элементы амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в отчетном периоде не изменялись;

- оценка ОС осуществляется по первоначальной стоимости;
- переоценка ОС не проводилась.
- результат от выбытия ОС отсутствует, в связи с отсутствием выбытия;
- доходы в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС отсутствуют;
- признаки обесценения ОС не выявлены.

На балансе общества отсутствуют объекты недвижимого имущества (земельные участки, капитальные строения), транспортные средства, а также нематериальные активы.

1.2. Финансовые вложения (код 1170) на начало отчетного периода составляли 12 000 тыс. руб., на конец отчетного периода составляют 14 850 тыс. руб., в том числе займы выданные - 14 850 тыс. руб. со сроком погашения более 12 месяцев;

1.3. Отложенные налоговые активы (код 1180) по состоянию на 31.12.2021 составляли с учетом корректировки 12 437 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 составили 7 182 тыс. руб. в том числе:

- по оценочным обязательствам и резервам на оплату отпусков 1 тыс. руб.,
- арендным обязательствам 7 181 тыс. руб.

1.4. Прочие внеоборотные активы (код 1190): на начало отчетного периода составляли 180 тыс. руб., на конец отчетного периода составляют 477 тыс. руб., в том числе проценты по выданным займам - 477 тыс. руб.

2. Оборотные активы (код 1200) на начало периода составляли 2 362 тыс. руб., на конец отчетного периода – 9 706 тыс. руб., в том числе:

2.1. Запасы

- на начало и конец отчетного периода составляют 2 тыс. руб.

2.2 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты) (код 1230) на начало отчетного периода составляла 209 тыс. руб. На 31.12.2022 составляет 907 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам - 1 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 295 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам - 594 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению -15 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами -1 тыс. руб.

2.3 Краткосрочные финансовые вложения (код1240) на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250) - остаток денежных средств Общества по состоянию 31.12.2021 составлял 2 127 тыс. руб., на отчетную дату – 8 772 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах (в рублях РФ) – 2 709 тыс. руб.;
- на валютном счете – 3 тыс. руб. (35,81 евро в пересчете по курсу ЦБ);
- на специальном счете - 6 060 тыс. руб. (80100 евро в пересчете по курсу ЦБ)

Сальдо денежных потоков за отчетный период положительное и составило 6 645 тыс. руб., за 2021 год сальдо денежных потоков отрицательное и составляло 6 225 тыс. руб.

2.5. Прочие оборотные активы (код 1260): на начало отчетного периода составляли 24 тыс. руб., на 31.12.2022 составляют 26 тыс. руб., в том числе:

- расходы будущих периодов 26 тыс. руб., (права использования программных продуктов).

3. Капитал и резервы Общества

3.1. По состоянию на отчетную дату **Уставный капитал** Общества остался без изменения и составляет 20 тыс. руб.

3.2 Резервный капитал Общества в течение 2022 года остался неизменными и составляет 1 тыс. руб.

3.3.Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составляла 8 107 тыс. руб., на отчетную дату составляет 14 710 тыс. руб. (в т.ч. прибыль текущего года 9 603 тыс. руб., направлено прибыли на выплату дивидендов 3 000 тыс. руб.)

4. Долгосрочные обязательства (погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (код 1410) на начало отчетного периода с учетом корректировок составляли 58 121 тыс. руб., на конец отчетного периода составляют 40 120 тыс. руб., в том числе:

4.1. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420) на конец отчетного периода составляют 7 228 тыс. руб.:

- по арендным обязательствам в сумме 6 916 тыс. руб.,
- по доходам будущих периодов в сумме 312 тыс. руб.

4.2. Прочие обязательства (стр. 1450) арендные обязательства в соответствии с ФСБУ 25/2018 в сумме 32 892 тыс. руб.

5. Краткосрочные обязательства (погашение которых ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты) (код 1500) на 31.12.2021 – 8 079 тыс. руб., на 31.12.2022 – 8 930 тыс. руб., в том числе:

5.1 Кредиторская задолженность общества (код 1520) на 31.12.2021 составляла 8 072 тыс. руб., на 31.12.2022 составляет 8 927 тыс. руб., из нее:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 427 тыс. руб.,
- задолженность перед покупателями и заказчиками – 6 199 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам - 895 тыс. руб. (текущие расчеты по налогам за 4 кв. 2022г., срок оплаты 1 кв. 2023);
- задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами – 1 406 тыс. руб.

5.2 Оценочные обязательства (код. 1540) по состоянию на 31.12.2021 составляли 7 тыс. руб., на 31.12.2022 составили 3 тыс. руб., создан резерв на оплату предстоящих отпусков. В течение отчетного периода начислен резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 14 тыс. руб., использован в сумме 18 тыс. руб.

Забалансовые активы и обязательства на отчетную дату

Обществом переданы в субаренду нежилые помещения общей площадью 2 109,95 кв. м стоимостью 13 852,4 тыс. руб.

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

6. Выручка (нетто) (код 2110), полученная от основного вида деятельности - сдачи в субаренду недвижимого имущества, полученного по договору аренды, за отчетный период составила 36 304 тыс. руб., за предыдущий год – 30 763 тыс. руб.

7. Себестоимость (код 2120):

Статья расходов	2021	2021
Аренда помещений	15 783	18 804
Материалы	-	4
Коммунальные услуги, услуги связи	4 098	3 946
Расходы на оплату труда	2	528
Страховые взносы	1	162
Резерв на оплату предстоящих отпусков работников	-	49
Итого	19 884	23 493

8. Управленческие расходы (код 2220):

Статья расходов	2022	2021
Расходы на оплату труда	130	133
Страховые взносы	40	41
Ведение и хранение реестра акционеров	85	85
Обслуживание 1С, оргтехники, программное обеспечение	308	265
Прочие расходы (услуги связи, почтовые расходы, архивные услуги, услуги нотариуса)	108	95
Резерв на оплату предстоящих отпусков работников	14	15
Итого	685	634

9. Проценты к получению (код 2320) за отчетный период составили 403 тыс. руб.

10. Прочие доходы (код 2340) составили:

за отчетный период

89 тыс. руб., в том числе:

- пени за нарушение условий договора - 88 тыс. руб.;
- проценты к получению по депозитам -1 тыс. руб.;

за 2021 год

150 тыс. руб., в том числе:

- пени за нарушение условий договора -122 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности -13 тыс. руб.;
- возмещение судебных издержек – 15 тыс. руб.

11. Прочие расходы (код 2350) составили:

за отчетный период

4 222 тыс. руб., в том числе:

- невозмещаемый НДС - 7 тыс. руб.;
- госпошлина -11 тыс. руб.;

- комиссия банка -7 тыс. руб.;
- отклонение курса валюты – 656 тыс. руб.;
- судебные издержки - 45 тыс. руб.;
- проценты к уплате по аренде – 3 496 тыс. руб.

за 2021 год

616 тыс. руб. в том числе:

- невозмещаемый НДС -13 тыс. руб.;
- госпошлина -12 тыс. руб.;
- комиссия банка -8 тыс. руб.;
- отклонение курса валюты – 482 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности -101 тыс. руб.

12. Расчеты по налогу на прибыль организаций(код 2410)

В отчетном периоде Общество применяет ставку налога на прибыль организаций – 20%.

Показатели	2022	2021
Прибыль до налогообложения в БУ	12 005	6 360
Условный расход по налогу на прибыль	(2 537)	(1 272)
Постоянный налоговый расход (ПНР)	(1)	(3)
Постоянный налоговый доход (ПНД)	136	-
Расход по налогу на прибыль за отчетный период (ОНП+ТНП)	(2 402)	(1 275)
Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации (ТНП)	(690)	(592)
Суммарное изменение ОНА и ОНО за отчетный период (ОНП)	(1 712)	(683)
Чистая прибыль (убыток)	9 603	5 085

Исчисленные в результате деятельности налоги, своевременно и в полном объеме уплачиваются. Таким образом, Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2022 года составляла – 480,15руб.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2021 года составила – 254,25 руб.

Состояние чистых активов

Чистые активы Общества по состоянию составляют на 31.12.2020 – 6 023 тыс. руб., на 31.12.2021 – 8 107 тыс. руб., на 31.12.2022 – 14 710 тыс. руб.

На конец отчетного периода в активах Общества преобладают ликвидные активы (денежные средства, краткосрочная дебиторская задолженность). Данный фактор положительно характеризует финансовое положение Общества.

Учитывая, что на отчетную дату чистые активы больше Уставного капитала Общества, финансовое положение Общества на 31.12.2022 является устойчивым, коэффициент текущей ликвидности составляет 1,08 (нормативное значение более 0,2).

Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо:

Акционерное общество «СДОМИ» 119634, г. Москва, ул. Шолохова, д.5, корп.2 (доля в уставном капитале Общества -100%).

Операции с контролирующим лицом в отчетном периоде:

в 2022 году

- распределена чистая прибыль за 2021 год в виде дивидендов в размере 3 000 тыс. руб. Дивиденды выплачены Акционеру в полном объеме. Задолженность отсутствует.

- понесены расходы по аренде нежилых помещений - объем полученных услуг составил 26 464 тыс. рублей. Кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной на 31.12.2022 – 1 498 тыс. руб.

в 2021 году

- распределена чистая прибыль за 2020 год в виде дивидендов в размере 3 000 тыс. руб. Дивиденды выплачены Акционеру в полном объеме. Задолженность отсутствует.

- понесены расходы по аренде нежилых помещений - объем полученных услуг составил 27 301 тыс. рублей. Кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной на 31.12.2021 - 2 223 тыс. руб.

Контролируемых лиц нет.

Операции с прочими связанными сторонами.

✓ осуществлена реализация связанным сторонам:

в 2022 году

- предоставление в субаренду нежилых помещений на общую сумму 160 тыс. руб. Краткосрочная дебиторская задолженность связанной стороны перед Обществом по состоянию на 31.12.2022 – 12 тыс. руб., кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной отсутствует.

в 2021 году

- предоставление в субаренду нежилых помещений на общую сумму 157 тыс. руб. Краткосрочная дебиторская задолженность связанной стороны перед Обществом 31.12.2021- 26 тыс. руб., кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной отсутствует.

✓ понесены расходы по отношениям со связанными сторонами:

в 2022 году

1. сопровождение программного продукта на платформе 1С - объем полученных услуг – 195 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной на 31.12.2022 – 16 тыс. руб.;

2. связь - объем полученных услуг – 139 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной на 31.12.2022 – 11 тыс. руб.;

3. ведение реестра акционеров, ЭЦП - объем полученных услуг – 85 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной на 31.12.2022 отсутствует;

4. выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 3,3 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда за отчетный период – 3,3 тыс. руб.;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 1,0 тыс. руб., Задолженность на 31.12.2022 отсутствует

5. расчетно-кассовое обслуживание - затраты составили 6,5 тыс. руб. Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

в 2021 году

1. сопровождение программного продукта на платформе 1С - объем полученных услуг – 195 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной на 31.12.2021 – 16 тыс. руб.;

2. связь - объем полученных услуг – 154 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной на 31.12.2021 – 14 тыс. руб.;

3. ведение реестра акционеров, ЭЦП - объем полученных услуг – 92 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной на 31.12.2021 отсутствует;

4. выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 3,1 тыс. руб. (заработная плата пропорционально отработанному времени за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды). Задолженность на 31.12.2021 отсутствует

5. расчетно-кассовое обслуживание - затраты составили 9,6 тыс. руб. Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

6. медицинские услуги (меры по предупреждению и предотвращению распространения COVID-19 . тестирование) – объем полученных услуг составил 3,5 тыс. руб. Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

- ✓ Операции по займам со связанными сторонами

в 2022 году

- выдан процентный долгосрочный заем в сумме 12 850 тыс. руб.,
- погашен заем в сумме 10 000 руб. и проценты в размере 105 тыс. руб.;

- получен доход в виде процентов в сумме 315,5 тыс. Задолженность связанной стороны перед Обществом на 31.12.2022 составляет 13 147,2 тыс. руб.;

- получен доход в виде процентов в сумме 86 тыс. руб. по ранее выданному связанной стороне займу. Задолженность связанной стороны перед Обществом на 31.12.2021 составляет 2 179,3 тыс. руб.

в 2021 году

- выдан процентный долгосрочный заем в сумме 10 000 тыс. руб.,

- получен доход в виде процентов в сумме 86,6 тыс. Задолженность связанной стороны перед Обществом на 31.12.2021 составляет 10 086,6 тыс. руб.;

- выдан процентный краткосрочный заем в сумме 6 500 тыс. руб.;

- получен доход в виде процентов в сумме 17,8 тыс. руб.

В отчетном периоде погашены основной долг и начисленные проценты. Задолженность связанной стороны перед Обществом на 31.12.2021 отсутствует;

- получен доход в виде процентов в сумме 86 тыс. руб. по ранее выданному связанной стороне займу. Задолженность связанной стороны перед Обществом на 31.12.2021 составляет 2 093,3 тыс. руб.

Другие операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, относятся:

1. В период подготовки отчетности расторгнуты договоры субаренды, в связи с расторжением договора аренды с контролирующим лицом.

2. В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате начала Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Сведения о прекращении деятельности, чрезвычайных фактах,

сегментов деятельности и др.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2022 год (стр. 4100) Отчета о движении денежных средств имеет положительное значение и составляет 13 046 тыс. руб.

На 31.12.2022 оборотные активы Общества в сумме 9 706 тыс. руб. превышали его краткосрочные обязательства на 776 тыс. руб.

Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2022 – 14 731 тыс. руб.

Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения отсутствуют.