

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Закрытого акционерного общества «ТехноКлип»
За 2022г.**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Закрытое акционерное общество «ТехноКлип» (ЗАО «ТехноКлип»)
ИНН: 7825465909, КПП: 780601001, ОГРН: 1037843005529,
Юридический/фактический адрес: 195030, Санкт-Петербург, ул. Химиков, д.28, лит К, пом К2102

1.2. Генеральный директор – Попов Евгений Николаевич

Главный бухгалтер - Мартынова Елена Юрьевна

1.3. Наименование, состав (Ф.И.О. и должности) членов внутреннего контроля:

Финансовый директор - Панфилова Екатерина

1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 181 человек.

1.5. Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч)рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 1000 (Одна тысяча) штук обыкновенных именных акций общей номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.

1.6. Основной вид деятельности (ОКВЭД):

25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки,

Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД):

13.99 Производство прочих текстильных изделий, не включенных в другие группировки,

25.93 Производство изделий из проволоки,

28.29 Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки,

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Основным видом экономической деятельности в 2022г. является деятельность ОКВЭД 25.99 – 88 % выручки Общества.

1.7. Общество имеет Обособленное подразделение КПП 772045001, расположенное по адресу: 111141, г. Москва, ул. Электродная, д.2, стр. 12-13-14.

2. Основные показатели деятельности организации за 2022 год:

2.1 Выручка (без учета НДС) по основному виду деятельности ОКВЭД 25.99. в 2022г. составила 784 581 тыс. рублей, по виду деятельности ОКВЭД 46.90 – 109 224 тыс. руб., по остальным дополнительным видам деятельности – 3 150 тыс. руб.

Общий объем выручки за 2022г. составил 896 955 тыс. руб., за 2021г. составил 729 650 тыс. руб.

2.2. Затраты на производство и реализацию продукции в 2022г. составили 696 130 тыс. руб., из них себестоимость проданных товаров 88 609 тыс. рублей, в 2021г. - 589 972 тыс. руб., из них себестоимость проданных товаров 46 702 тыс. рублей.

2.3. Расшировка отдельных затрат на производство и реализацию продукции:

Наименование показателя	за 2022г., тыс.руб.	за 2021г., тыс. руб.
Расходы на оплату труда	149 594	138 964
Отчисления на социальные нужды	28 725	26 875
Амортизация	27 887	22 085

2.4. Расшировка прочих доходов и расходов:

Расшировка прочих доходов за 2022г., тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма

Реализация прочего имущества	4 899
Доходы при конвертации валюты	1 132
Курсовые разницы	55 852
Прибыль (убыток) прошлых лет	403
Прочие доходы (91.01)	4 559
Прочие доходы (91.01) субсидии Субъекта РФ	4 564
Результат инвентаризации (оприходование) (91.01)	18 468
Списание кредиторской задолженности (91.01)	234
Итого прочие доходы (стр. 2340)	90 111

Расшифровка прочих расходов за 2022г., тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма
Себестоимость реализации прочего имущества	5 496
Комиссия за выдачу кредита (91)	121
Курсовые разницы (91)	58 126
Прибыль (убыток) прошлых лет	396
Расходы по кредиту (91)	2 238
Расходы при конвертации валюты	2 350
Расчетно-кассовое обслуживание (91)	1 628
Штрафы, пени по хоз договорам (91)	17
Прочие внебалансовые расходы	2 906
Отчисления в оценочные резервы	94

Списание дебиторской задолженности	1 408
Результат инвентаризации (недостачи)	5 091
Итого прочие расходы (стр. 2350)	79 871

2.5. Сумма налога на прибыль, исчисленная за 2022г. составила 3 347 тыс. руб., в 2021г. – 1 618 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль за 2022г. составил 5 583 тыс. руб.

ОНА/ОНО на 31.12.2022г.

Вид активов и обязательств						
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства				
1	8	9				
Готовая продукция	30 684,35	189 150,92				
Доходы будущих периодов		75 151,64				
Курсовые разницы по расчетам в валюте		35 177,86				
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 176,67	4 090,58				
Материалы	13 486,73	54 424,00				
Незавершенное производство		9 105,25				
Нематериальные активы		7 279,08				
Основные средства	399 199,78	5 323 302,44				

Оценочные обязательства и резервы	700 396,74		
Полуфабрикаты	1 096,11	48 429,62	
Резервы сомнительных долгов	18 754,37	989 671,43	
Товары	10 691,66	22 505,94	
Итого	1 175 486,41	6 758 288,76	

2.6. Чистая нераспределенная прибыль Общества в 2022г. составила 16 831 тыс. руб., в 2020г. – 5 170 тыс. руб.

2.7. В 2022 г на основании Решений единственного учредителя Общества были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам работы за прошлые отчетные периоды на сумму 36 118 тыс. руб. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2022г. о распределении чистой прибыли за 2022г. на момент составления настоящих Пояснений не принимались.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	поступление				Изменения за период				На конец периода			
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.		3 794	-	1	-	(2 357)	(154)	-	-	-	-	1 286	-
	5521	за 2021г.		7 171	-	-	-	(3 377)	-	-	-	-	-	3 794	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.		2 679	-	-	-	(2 144)	-	-	-	-	-	536	-
	5523	за 2021г.		4 823	-	-	-	(2 144)	-	-	-	-	-	2 679	-
Прочая	5504	за 2022г.		1 115	-	1	-	(213)	(154)	-	-	-	-	750	-
	5524	за 2021г.		2 348	-	-	-	(1 233)	-	-	-	-	-	1 115	-
	5505	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.		110 650	-	71 096	-	(86 422)	(1 144)	-	-	13 131	164	107 474	94
	5530	за 2021г.		82 162	-	60 943	-	(34 103)	-	-	-	124	1 524	110 650	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.		82 084	-	47 647	-	(48 703)	(375)	-	-	-	-	80 651	33
	5531	за 2021г.		71 634	-	36 653	-	(26 202)	-	-	-	-	-	82 084	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.		5 215	-	18 782	-	(3 395)	(286)	-	-	-	-	20 317	19
	5532	за 2021г.		2 462	-	3 924	-	(1 171)	-	-	-	-	-	5 215	-
Прочая	5513	за 2022г.		23 351	-	4 667	-	(34 324)	(483)	-	-	13 131	164	6 506	42
	5533	за 2021г.		8 066	-	20 366	-	(6 730)	-	-	-	124	1 524	23 351	-
	5514	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.		114 444	-	71 097	-	(88 779)	(1 298)	-	X	13 131	164	108 760	94
	5520	за 2021г.		89 333	-	60 943	-	(37 480)	-	-	X	124	1 524	114 444	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебит-ф- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.		209 873	155 656	-	(215 506)	-	-	150 023
	5571	за 2021г.		168 368	50 000	-	(8 495)	-	-	209 873
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.		208 574	155 656	-	(214 230)	-	-	150 000
	5572	за 2021г.		158 574	50 000	-	-	-	-	208 574
займы	5553	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.		1 299	-	-	(1 276)	-	-	23
	5574	за 2021г.		9 794	-	-	(8 495)	-	-	1 299
	5555	за 2022г.		-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2021г.		-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.		74 006	397 310	24 361	(373 246)	(230)	13 131	164
	5580	за 2021г.		66 021	368 875	16 753	(379 178)	(114)	125	1 524
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.		11 092	20 005	17	(10 382)	(199)	31	120
	5581	за 2021г.		3 141	10 134	64	(2 194)	(113)	18	42
авансы полученные	5562	за 2022г.		1 641	6 795	-	(1 596)	(26)	-	-
	5582	за 2021г.		7 677	1 375	-	(7 410)	(1)	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.		6 324	1 137	41	(3 842)	-	13 065	53
	5583	за 2021г.		6 693	3 541	23	(5 460)	-	-	1 474
кредиты	5564	за 2022г.		49 089	356 404	24 303	(345 064)	-	-	84 732
	5584	за 2021г.		36 277	349 449	16 666	(353 303)	-	-	49 089
займы	5565	за 2022г.		7	11 000	-	(11 007)	-	-	-
	5585	за 2021г.		7 456	2 001	-	(9 450)	-	-	7
прочая	5566	за 2022г.		5 853	1 969	-	(1 355)	(5)	35	44
	5586	за 2021г.		4 777	2 375	-	(1 361)	-	54	8
	5567	за 2022г.		-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2021г.		-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2022г.		283 879	552 966	24 361	(588 752)	(230)	13 131	164
	5570	за 2021г.		234 389	418 875	16 753	(387 673)	(114)	125	1 524

3.3. О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСКВ 5/2019 "Запасы", утвержденногo Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до складов, производимые до момента передачи МПЗ в на производство/ в продажу. При отпуске МПЗ в производство ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Организация не применяет ФСКВ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно п.2 ФСКВ 5/2019, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Резерв под обеспечение материалов/товаров/готовой продукции создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов при условии, что фактическая себестоимость на конец года превышает ориентировочную рыночную стоимость более чем на 5%.

Наличие и движение запасов

		Изменения за пер		На начало года		Выбыло		резерв под снижение стоимости	
Наименование показателя		Код	Период	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего		5400	за 2022г.	151 304	-	151 304	2 467 898	(2 464 014)	-
в том числе:		5420	за 2021г.	137 605	-	137 605	2 053 912	(2 040 213)	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		5401	за 2022г.	75 372	-	75 372	507 480	(527 748)	-
		5421	за 2021г.	57 671	-	57 671	467 350	(449 648)	-
Готовая продукция		5402	за 2022г.	60 967	-	60 967	644 991	(640 958)	-
		5422	за 2021г.	57 408	-	57 408	564 234	(560 675)	-
Товары для перепродажи		5403	за 2022г.	3 091	-	3 091	106 658	(96 124)	-
		5423	за 2021г.	10 123	-	10 123	40 429	(47 462)	-
Товары и готовая продукция отгруженные		5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве		5405	за 2022г.	11 875	-	11 875	1 142 171	(1 132 586)	-
		5425	за 2021г.	12 403	-	12 403	930 565	(931 094)	-
Прочие запасы и затраты		5406	за 2022г.	-	-	-	66 597	(66 597)	-
		5426	за 2021г.	-	-	-	51 334	(51 334)	-
		5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

3.4. Внеоборотные активы:

- Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСКВ 6/2020 "Основные средства" и ФСКВ 26/2020 "Капитальные вложения" проспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСКВ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше или равна 100 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 согласно п. 5 ФСБУ 6/2020.

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, согласно п. 8 ФСБУ 6/2020. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

- 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 согласно п. 33 ФСБУ 6/2020. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

- Затраты организации на регулярные ремонты и техническое обслуживание объектов признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Стоимость незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022г., составила 4 708 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г., составила 48 525 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. организация имеет выданные обеспечения в виде основных средств производственного назначения на основании кредитных договоров, заключенных с ПАО «СБЕРБАНК». Информация об общей балансовой стоимости объектов основных средств, находящихся в залоге, отражается в табличной части пояснений в разд. 2.4 "Иное использование основных средств" по строке 5286 в тыс. руб.

Наименование показателя		Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от переоценки	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от переоценки	Выбыло объектов	Изменения за период
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		5200	за 2022г.	217 414	(125 374)	61 189	(839)	634	(28 003)	
в том числе:		5210	за 2021г.	206 979	(103 302)	10 435	-	-	(22 072)	
Машины и оборудование (кроме офисного)		5201	за 2022г.	213 918	(123 104)	60 632	(839)	634	(27 629)	
в том числе:		5211	за 2021г.	204 373	(101 470)	9 546	-	-	(21 634)	
Офисное оборудование		5202	за 2022г.	1 592	(910)	244	-	-	(299)	
в том числе:		5212	за 2021г.	904	(620)	687	-	-	(290)	
Производственный и хозяйственный инвентарь		5203	за 2022г.	1 904	(1 360)	312	-	-	(75)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности		5220	за 2022г.	1 703	(1 212)	201	-	-	(148)	
в том числе:		5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:		5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:		5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	

Стоимость внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию в качестве НМА по состоянию на 31.12.2022г., составила 331 тыс. руб. на 31.12.2021г. составила 351 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от переоценки	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от переоценки	Выбыло	начисленная амортизация
Нематериальные активы - в целом	5100	за 2022г.	184	(103)	39	-	-	-	-
в том числе:									
патентообладателя на право изобретения, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	118	(37)	-	-	-	-	-
прочие нематериальные активы	5102	за 2022г.	67	(66)	39	-	-	-	-
активы	5112	за 2021г.	67	(65)	-	-	-	-	-

НМА амортизируются линейным способом.
 В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
 Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

- Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	412 574	412 574
Выданные - всего	5810	175 103	234 209
основные средства	5811	46488	46488

Основными средствами, числящиеся в залоге, остаются в пользовании у организации для ведения обычной деятельности без права залога, продажи, передачи в аренду и прочего отчуждения. Для проверки сохранности основных средств в залоге ЦАО «СБЕРБАНК» проводит регулярные выездные осмотры.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	7293	15157
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 427	22 427
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	46488	46488
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-

3.5. Денежные средства:

Общество имеет текущие расчетные счета в следующих банках:
- Северо-западный банк ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург;
- ПАО БАНК ЗЕНИТ;
- АО «Мир Бизнес Банк»;
- ПАО «БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"»;
- ПАО "МТС-Банк";
- Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК".

Остатки денежных средств на 31.12.2022г. на рублевых расчетных счетах в банках составили 40 тыс. руб.
Остатки денежных средств на 31.12.2022г. на расчетных счетах в EUR в банках составили 45,9 тыс. EUR или 3 473 тыс. руб.
Остатки денежных средств на 31.12.2022г. на расчетных счетах в USD в банках составили 0,00 USD и 0,00 тыс. руб.
Остатки денежных средств на 31.12.2022г. на расчетных счетах в BYN в банках составили 0,00 BYN или 0,00 тыс. руб.
Остатки денежных средств на 31.12.2022г. на расчетных счетах в CNY в банках составили 0,00 CNY или 0,00 тыс. руб.

Кредиты и займы
Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2022г. составили всего 150 000 тыс. руб.:

67.01	Долгосрочные кредиты	Сумма, тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК		
БКИ 7М-1-4ЗТ1JK4N от 27.12.2021		
150 000		

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2022г. составили всего 84 732 тыс. руб.:

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		
66.01	Краткосрочные кредиты	Сумма, тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК		
550K00A1S (OBER) от 06.10.2022		
7М-1-5IDT63CD от 05.04.2022		
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам	
ПАО СБЕРБАНК		
550K00A1S (OBER) от 06.10.2022		
7М-1-5IDT63CD от 05.04.2022		
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам	
ПАО СБЕРБАНК БКИ 7М-1-4ЗТ1JK4N от 27.12.2021		
384		

3.6. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков формируется нормативным методом.

3.7. Учет аренды (лизинга).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского

учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина

России от 16.10.2018 № 208н. Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский

учет аренды" с 2022 г.

- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. согласно п. 51 ФСБУ

25/2018.

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде согласно п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрено право собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатора предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

3) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- В случае принятия решения не признавать право пользования активом и

обязательство по аренде по конкретным договорам аренды, арендные платежи

учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора

аренды согласно п. 11 ФСБУ 25/2018.

По состоянию на 31.12.2022г. у организации были заключены следующие договора

финансовой аренды (лизинга):

- договор лизинга №437/-06-2019 от 30.12.2019 заключен с ООО «Лентранслизинг»

сроком 31.05.2023г. с учетом предмета лизинга на балансе лизингополучателя;

- ОВ/КОН-74978-01-01 от 23.12.2019г. заключен с СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО сроком до

20.01.2023г.;

- ОВ/КОН-74978-02-01 от 16.01.2020г. заключен с СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО сроком до

30.06.2023г.

3.8. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам на основании п. 70

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 3 ПБУ

21/2008.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания

(корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного

периода - на 31 декабря отчетного года.

Сумма отчислений в резерв на 31.12.2022г. составила 94 тыс. руб.

4. Сведения о связанных сторонах

4.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Связанными сторонами Общества является Учредитель Общества, владеющий 100% Уставного капитала Шарыкин Виталий Витальевич.

4.2. Информация о вознаграждении, начисленном за 2022г.:

- Шарыкин В.В. советник - 1 138 тыс. руб.;

- Попов Е.Н. генеральный директор – 1 956 тыс. руб.

4.3. В 2022 г на основании Решений единственного Учредителя Общества учредителю Общества Шарыкину В.В. были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам работы за прошлые отчетные периоды на сумму 36 118 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

5.1. К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

5.2. В настоящий момент в связи с:

введением санкций в отношении Российской Федерации ;

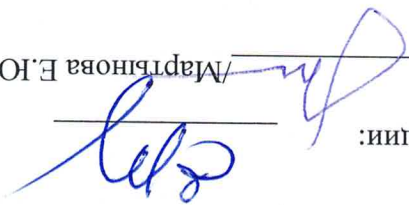
закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний;

существенным ростом курса валюты;

существенным ростом ключевой ставки;

наложением санкций на основной банк ПАО СБЕРБАНК и как следствие, прекращение работы банка с валютными переводами в EUR и USD руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов как значимое и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Руководитель организации:



Главный бухгалтер: /Мартьянова Е.Ю./

/Попов Е.Н./

22.03.2023г.