

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИНФРАСТРУКТУРА ДЕТСТВА» ЗА 2022 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Инфраструктура Детства» (далее «Общество») создано в 2019 году.

ИНН 9725014007 КПП 770701001

ОКВЭД 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

ОГРН 1197746399883 дата регистрации: 21.06.2019

ОКТМО 45382000, ОКАТО 45286585000

Юридический адрес: 127473, Москва г, Краснопролетарская ул, дом 16, строение 1, этаж 4, помещение I, комната 5(ЧАСТЬ)

Фактический адрес: 127473, Москва г, Краснопролетарская ул, дом 16, строение 1, этаж 4, помещение I, комната 5(ЧАСТЬ)

Телефон: +7(495)166-61-76

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органы исполняли

- Шаповалов Алексей Владимирович, Генеральный директор с 25.11.2020 г. по настоящее время

Уставный капитал 10 тыс. руб. (Десять тысяч руб.)

Участники - Юридические лица:

ООО "СБ КАПИТАЛ"- доля в УК – 91,9% - 9 190,00 руб.;

ООО "ПЕРВАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ" - доля в УК – 8,1% - 810 руб.

Конечные бенефициары:

-Сопроненко Отто Игоревич

-Шаповалов Алексей Владимирович

-Блохин Борис Владимирович.

Основные виды деятельности Общества:

- 46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество владеет долями уставного капитала на 31.12.2022 г. в следующей организации:

1. Доля в размере 70% в ООО СК «Столица Приволжья» (ОГРН 1165275023583);
Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 41 человек (31 декабря 2021 г. – 24 человека, 31 декабря 2020 г. – 7 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г. Курсы валют составили на эту дату - 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), 75,6553руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие расходы или доходы) – 4 628 тыс. руб.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленный образец, торговые марки и компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

Права на использования товарного знака - 5 лет.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	3 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 года

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

Объект неоперационной (финансовой) аренды принят к учету в 2022 г.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного договором аренды, если не предполагается выкуп предмета аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс.руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения

стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией *по средней себестоимости*.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8.2. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец отчетного года.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.15.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.15.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.15.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.15.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до

трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10% от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

2.15.5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице 2.1. типовых пояснений (в тыс. руб.)

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, не имеется.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	49 686	1 291
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	0	0

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Изменений не производилось.

На счете 07 «Оборудование к установке» Общества учитываются следующие объекты:

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.	-	53 339	-	(52 362)	977
	5250	за 2021г.	-	856	-	(856)	-
в том числе: Система кондиционирования инверторного типа GENERAL CLIMAT-U-M3E21H1 (внешний блок Free Multi 2 макс	5241	за 2022г.	-	473	-	-	473
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования инверторного типа GENERAL CLIMAT-GC*4C18HRF(c) внутр. блок кондиционера ка	5242	за 2022г.	-	250	-	-	250
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования инверторного типа GENERAL CLIMAT-GC4C24HRF(c) внутр. блок кондиционера кас	5243	за 2022г.	-	133	-	-	133
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кондиционер GC-MR07HR	5244	за 2022г.	-	48	-	-	48

invert	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кондиционер GC-MR18HR invert	5245	за 2022г.	-	33	-	-	33
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Помпа дренажная Sauermann SI-27	5246	за 2022г.	-	38	-	-	38
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-

Общество арендует здание.

Согласно условиям договоров, объект получен в аренду 01.07.2022г. сроком на 5 лет с возможностью продления данного срока.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

На 31.12.2022г. в бухгалтерском учете отражено ППА в размере 52 304,9 тыс.руб.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам составляют на 31.12.2022г. сумму 1 883,4 руб.

Процентная ставка определена в размере 7,5 %.

Задолженность по арендным платежам на 31.12.2022г. составляет 49 785,2 тыс. руб.

Пересмотра фактической стоимости и обязательства по аренде не производилось.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды

Наименование объекта	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Здание	2022	-	-	52 305	-	-	4 433	52 305	4 433
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-

Обеспечительный платеж по договору аренды в 2022 г. составляет 1 300 тыс.руб.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены: долгосрочные займы, предоставленные сторонним организациям в сумме 758 845 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 г., в сумме 465 007 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 г. Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1. типовых пояснений.

3.3. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье, материалы;
- товары для перепродажи.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице 4.1 типовых пояснений. Неоплаченные запасы и запасах, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2022 г.- 48 287 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 гг. – 55 789 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2020 г. – 133 800 тыс. руб.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2022 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В Отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2022г. платежи по финансовой аренде отражены в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4324 «Платежи по финансовой аренде» в сумме 4 403 тыс.руб.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1. типовых пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование организации	(тыс.руб)	
	Сумма	
МЕТАЛЛ-ЭКСПЕРТ ООО	37 813	
А-КЛАСССИСТЕМС ООО	2 518	
СИК МГ ООО	638	
РДК ООО	250	
ТРОЙ-МЕТАЛЛ ООО	696	
Итого	41 915	

Создан резерв сомнительных долгов в сумме 41 915 тыс.руб.

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3 типовых пояснений.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2022 г.	2021 г.	2020 г.
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	RUB	2021	-	710 384	-

тыс.,руб.

--	--	--	--	--	--

Общая сумма кредитов, полученных в 2022 г. составил 0 руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2021 г. - 710 384 тыс. руб.

Займы

Займодавец	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2022 г.	2021 г.	2020г.
СТОЛИЦА ПРИВОЛЖЬЯ ООО СК	RUB	30.12.2036	103765	55 500	-
СБ ТРЕЙД ООО	RUB	30.12.2036	9582	-	-

Общая сумма займов, полученных в 2022 г. составила 110 008 тыс. руб., начислены по ним проценты - 3 339 тыс. руб. общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2021 г. – 55 500 тыс. руб.

3.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 36 937 тыс. руб. (2021 г. – 30 609 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составила 532 тыс.руб.

В отчетном периоде и в 2021 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 234 696 тыс. руб. (2021 г. – 155 432 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2022 г. составила 46 939 тыс. руб. (2021 г. – 31 086 тыс. руб.), в тыс. руб.

Наименование	2022г.	2021 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 184686 тыс. руб.*20%	36 937	30 609
Постоянный налоговый расход (доход)	532	477
Текущий налог на прибыль	46 939	31086
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	9470	-
Изменение отложенных налоговых обязательств		-
Изменение отложенных налоговых активов	9470	-
Налог на прибыль	37469	31 086

3.9. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование (по тем, по которым больше 5 %)	2022 г.	2021 г.
Видеонаблюдение и связь	75 401	126 657
Мультиплит	336 163	46 725
Освещение	121 979	13 042
Остекление	35 573	254 994
Сваи	38 238	-
Слаботочка	272 675	2 228
Школьное оборудование	880 506	343 899
Итого:	1 760 536	787 546

3.10. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование (по тем, которые отражены в предыдущей таблице)	2022 г.	2021 г.
Видеонаблюдение и связь	54 548	120 063
Мультиплит	236 128	39 751
Освещение	74 926	12 913
Остекление	42 019	211 831
Сваи	30 409	-
Слаботочка	175 538	2 206
Школьное оборудование	653 031	248 330
Итого:	1 266 599	635 094

3.11. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	1 351 579	1 342 574
Расходы на оплату труда	146 392	57 243
Отчисления на социальные нужды	21 907	9 173
Амортизация	5 142	929
В т.ч. амортизация ППА	4 433	-
Прочие затраты	122 211	187 149
Итого по элементам	1 647 218	1 597 068
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 647 231	1 597 068

По договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, расходы по аренде, за 2022 год составили 8 428 тыс. руб.

3.12. Состав коммерческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2022 г.	2021 г.
Оплата труда	146 392	57 243
Расходы на рекламу	220	-
Расходы на информационно-консультационные услуги	71 483	-
Амортизация	5 129	929
Прочие	75 604	196 322
Итого:	298 828	254 494

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	9 510	5 632	2 433	632
Резервы по сомнительным долгам		41 915		
Расходы на услуги банков		1 304		4 720
Судебные издержки		13 842		
Пени и штрафы		759		2 130
Убыток от продажи долей в УК других ЮЛ		4990		
Прочие	160	2 315		119
Итого:	9 670	69 860	2 433	7 601

3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

По состоянию на 31.12.2022г.

Наименование показателя
Полученные - всего
в том числе:
-
Выданные - всего
1.Поручительство, выданное банку - ПАО «Сбербанк России» за исполнение Заемщиком-ООО «Первая концессионная компания «Просвещение» обязательств, возникших по договорам об открытии об открытии невозобновляемой кредитной линии №№ НКЛ-207, НКЛ-259 от 30.03.2020г. Сумма предела ответственности Поручителя- 250 000 тыс. руб.
2 Предоставление в залог ПАО «Сбербанк России» имущественных прав требования по договору денежного займа с процентами, заключенному 09.12.2021г. между Залогодателем и должником-ООО «Седьмая концессионная компания «Просвещение». Предметом залога обеспечивается исполнение должником всех обязательств по договору № 95508 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 29.12.2021г. Оценочная стоимость залога 56 538 тыс. руб.
3.Предоставление в залог ПАО «Сбербанк России» имущественных прав требования по договору денежного займа с процентами, заключенному 19.01.2022г. между залогодателем и должником-ООО «Школа Новые Ляды». Предметом залога обеспечивается исполнение должником всех обязательств по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № НКЛ -698 от 19.01.2021г. Оценочная стоимость залога - 58 283 тыс. руб.
4.Предоставление в залог ПАО «Сбербанк России» имущественных прав требования по договору денежного займа с процентами, заключенному 13.01.2022г. между залогодателем и должником-ООО «Школа на Холмогорской». Предметом залога обеспечивается исполнение должником всех обязательств по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №НКЛ-700 от 19.11.2021г. Оценочная стоимость залога - 69 696 тыс. руб.
5. Предоставление в залог ПАО «Сбербанк России» имущественных прав требования договору денежного займа с процентами, заключенному 10.08.2020г. между залогодателем и должником-ООО «Первая концессионная компания Просвещение». Оценочная стоимость предмета залога с учетом дисконта - 45 000 тыс. руб.

Информация об иных гарантиях, в тыс.руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	1 300	-	-
в том числе:			
Обеспечительный платеж по Договору аренды н/ж помещений №01/07-2022 от 10.06.2022	1 300	-	-

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Контролирующие лица - СБ КАПИТАЛ ООО (91,9 % в УК).

Участники ООО «СБ КАПИТАЛ»:

- ШАПОВАЛОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ -доля в Уставном капитале -7%;
- БЛОХИН БОРИС ВЛАДИМИРОВИЧ- доля в Уставном капитале -46,5%;
- СОПРОНЕНКО ОТТО ИГОРЕВИЧ -доля в Уставном капитале - 46,5%.

ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ДЕТСТВА" предоставляло Обществу с ограниченной ответственностью «СБ Капитал» денежные займы (процентные):

(в тыс. руб.)

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Задолженность на 1 января	-	0	0
Выдано в отчетном году	49 585		
Возвращено в отчетном году	20 216	0	0
Задолженность на 31 декабря	29 369	-	0

Информация о контролируемых лицах**Дочерние общества**

В соответствии со ст. 67.3. ГК РФ дочерним обществом признается общество при наличии любого из трех признаков:

- преобладающее участие другой коммерческой организации в ее уставном капитале;
- наличие договора об управлении или ином участии в обществе, предоставляющее возможность давать ему обязательные для исполнения указания;
- иные возможности влиять на решения, принимаемые дочерним обществом.

На 31.12.2022г. –«Столица Приволжья» (70% УК).

Общество является управляющей компанией для других юридических лиц на основании договоров об управлении. Информация приведена ниже:

Дочерними обществами являются:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
«Столица Приволжья» (70%)	Г.Нижний Новгород	Строительство жилых и нежилых зданий
ООО "ТРИНАДЦАТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ	Г. Москва	Деятельность холдинговых организаций

КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ" (Договор об управлении)		
ООО "СЕДЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ" (Договор об управлении)	Г. Москва	Деятельность холдинговых организаций
ООО "ДВАДЦАТЬ ШЕСТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ" (Договор об управлении)	Г. Москва	Деятельность холдинговых организаций
ООО "ВОСЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ" (Договор об управлении)	Г. Москва	Деятельность холдинговых организаций

Отгузок в адрес дочерних компаний не осуществлялось.

Зависимые общества

В соответствии со статьей 6 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 16.04.2022) "Об обществах с ограниченной ответственностью" Общество признается зависимым, если другое (преобладающее, участвующее) хозяйственное общество имеет более двадцати процентов уставного капитала первого общества.

Крупнейшими зависимыми обществами являются:

Наименование общества	Местонахождение	Вид деятельности
Столица Приволжья» (70%)	г.Нижний Новгород	Строительство жилых и нежилых зданий

Доля Общества в уставных капиталах зависимых обществ в отчетном году не изменилась. Общества, контролирующийся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц) или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) – связанные стороны.

Связанными обществами, контролирующимися Обществом с ограниченной ответственностью «СБ Капитал», являются:

ООО "ВТОРАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ДВАДЦАТЬ ВОСЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ДВАДЦАТЬ СЕДЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ДВАДЦАТЬ ШЕСТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ДВЕНАДЦАТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ОДИННАДЦАТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ПЯТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ТРЕТЬЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ТРИДЦАТЬ ВОСЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ТРИДЦАТЬ ВТОРАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ТРИДЦАТЬ ДЕВЯТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ТРИДЦАТЬ ПЯТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ТРИДЦАТЬ СЕДЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"

ООО "ТРИДЦАТЬ ТРЕТЬЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ТРИДЦАТЬ ЧЕТВЕРТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ТРИДЦАТЬ ШЕСТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ТРИНАДЦАТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ЧЕТВЕРТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ЧЕТЫРНАДЦАТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО "ШЕСТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСВЕЩЕНИЕ"
ООО «ВОСЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «ДЕВЯТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «ДЕСЯТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «СЕДЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ШКОЛА ГАМОВО ООО
ШКОЛА КОНДРАТОВО ООО
ШКОЛА КУЛТАЕВО ООО
ШКОЛА ЛОБАНОВО ООО
ШКОЛА НА КРОНШТАДТСКОЙ ООО
ШКОЛА НА ХОЛМОГОРСКОЙ ООО
ШКОЛА НОВЫЕ ЛЯДЫ ООО

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

3.16. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, его заместитель, финансовый директор, управляющие директора, советники, - должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Общая сумма вознаграждения основному управленческому персоналу, начисленная в 2022 г., составила 72 335 тыс.руб., начисленная на него сумма страховых взносов 11 081 тыс.руб., взносы в ФСС от НС и ПЗ-145 тыс.руб.

Размер выплат сотрудников основного управленческого персонала определен трудовыми контрактами. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Обществом предоставлялись денежные займы управленческому персоналу.

В 2021 г. был выдан займ господину Сопроненко Отто Игоревичу в размере 10 700 тыс. руб.

В 2022 г. предоставлялись займы господину Шаповалову Алексею Владимировичу в размере 2 680 тыс. руб., и господину Сопроненко Отто Игоревичу в размере 30 098,5 тыс. руб.

Займы погашены в 2022 г. путем удержания из заработной платы на общую сумму 42 678,5 тыс. руб., в том числе задолженность по займу, выданному г-ну Шаповалову А.В., погашена полностью.

Остаток долга по предоставленному займу на 31.12.2022г. составляет 800 тыс. руб.

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование. Сумма резерва составила 7 322 тыс. руб., в т. ч. в части отпускных сумм - 6 356 тыс.руб, взносы на обязательное социальное страхование - 966 тыс. руб. Ранее резерв не начислялся.

Иные резервов, включая резерв под предстоящие судебные расходы, не создавались.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на дату подготовки бухгалтерской отчетности Общество участвовало в роли истца, а также ответчика в ряде судебных процессов.

Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)
ООО "УЧКОМПЛЕКТ" Дело-№ А40-203040/2022 от 20.09.2022	ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ДЕТСТВА"	Отсутствует	Иск удовлетворен на сумму 5 125 тыс.руб.	Размер исковых требований- 5 125 тыс.руб.
ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ДЕТСТВА" Дело-№ А40-203040/2022 от 20.09.2022	ООО "УЧКОМПЛЕКТ"	Отсутствует	Во встречном иске отказано. Подана апелляционная жалоба	Размер исковых требований- 285,3 тыс.руб. Апелляционная жалоба осталась без удовлетворения.
ООО "УЧКНИГА" Дело-№ А40-205924/2022 от 23.09.2022	ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ДЕТСТВА"	Отсутствует	Иск удовлетворен на сумму: 17 409,7 тыс.руб. и 1 740,9 тыс. руб.	Размер исковых требований- 17 409,7 тыс.руб. основного долга по Договору на поставку №0807-02 от 08.07.2020.; 1 740,9 тыс.руб.
ООО "ТЕХНОСЕРВИС" Дело-№ А40-206156/2022 от 23.09.2022	ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ДЕТСТВА"	Отсутствует	Иск удовлетворен на сумму 27 843,8 тыс.руб.	Размер исковых требований- 27 843,8 тыс.руб.
ООО "АБРИС-СПБ" Дело-№ А40-53808/2023 от 26.09.2022	ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ДЕТСТВА"	Отсутствует	Заседание назначено - 01.06.2023г.	Размер исковых требований- задолженность по договору № 2808-01 от 28.08.2020 г. в размере 11 554,5 тыс.руб.; неустойки в размере 1 205,4 тыс. руб.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированных в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022г. вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, не являются существенными для Общества в связи с тем, бизнес Общества целиком связан с деятельностью на территории Российской Федерации, реализация товаров, работ (услуг) за пределы РФ отсутствует.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов,

возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
24.03.2023г.

Шаповалов А.В.