

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год  
ОАО «Схема»**

**1. Основные сведения об организации.**

**Полное наименование:** Открытое акционерное общество «Схема»

**Юридический адрес:** 355038, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Ленина 431

**Фактический адрес:** 355038, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Ленина 431

**ОГРН:** 1022601959467

**ИНН** 2633002111

**КПП** 263501001

**Регистрация Акционерного общества**

Общество создано на основании Распоряжения Министерства имущественных отношений Ставропольского края за № 94 от 28 января 2013г. и зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 11 по Ставропольскому краю 05 февраля 2013 г. за основным государственным регистрационным номером 1132651002593.

**Уставный капитал Акционерного общества, вид и количество акций**

Уставный капитал сформирован в размере 15 805 руб. и оплачен полностью, разделен на 3 161 штук обыкновенных именных акций, номинальная стоимость 5 рублей каждая.

Изменений в Уставном капитале за отчетный период не происходило.

Базовая прибыль на одну акцию составляет 1233 руб.42 коп.

Разводненная-отсутствует.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2022г. – 62 акционера.

Акционеры - физические лица, граждане России.

**Реестродержатель Акционерного общества**

Ставропольский филиал ЗАО «ВТБ Регистратор» (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1 -00347 от 21.02.2008 г.).

**Органами управления Акционерного общества являются:**

**Общее собрание акционеров**

**Совет директоров (наблюдательный совет):**

Коренева Светлана Анатольевна-председатель Совета директоров

Фомин Александр Николаевич- исполнительный директор

Щецов Сергей Владимирович – ведущий инженер отдела ОПР

Мезенцев Анатолий Иванович- главный инженер

Пономаренко Николай Васильевич- акционер

**Состав ревизионной комиссии Общества:**

Арушанян Оксана Раджовна

Матвеюк Ольга Ивановна

Белова Елена Николаевна

**Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31.12.21г., 31.12.22г. - генеральный директор Попов Виктор Борисович.**

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2022 году:

Генеральный директор – Попов Виктор Борисович

Главный бухгалтер – Гаспарян Неллий Арменовна

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022г. составила 44 человек, (на 31.12.21г. 33 человека), средняя заработная плата на 31.12.2022 г. составила 45 513 руб.22 коп., на 31.12.2021г. – 35 383 руб.72 коп.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет Совет директоров (наблюдательный совет).

### **Сведения об аудиторе**

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Универсальная аудиторская компания» (член саморегулируемой организации СРО Ассоциация Содружество - ОРНЗ 11606057425).

ИНН 2635216366

Место нахождения: 355035, г. Ставрополь пр. Кулакова, 9Б;

Телефон: +7 (865-2) 56-53-05.

### **Лицензии и сертификаты Общества**

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:

- лицензия № ЛО-26-01-002983 на осуществление медицинской деятельности, выдана Комитетом Ставропольского края по пищевой и перерабатывающей промышленности, торговле и лицензированию 17.04.2015 г., бессрочно;
- лицензия № ВП-35-007044 на осуществление деятельности до эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов, выдана Федеральной службой, по экологическому, технологическому и атомному надзору 27.08.2012 г., переоформлена 03.04.2013 г., бессрочно;
- лицензия ГТ № 0090506 (рег. № 101 от 09.07.2017г. на осуществление деятельности, связанной с защитой государственной тайны\* (ФСБ России. ФСТЭК).

Обществом не зарегистрированы обособленные подразделения.

### **Виды деятельности Общества:**

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является:

27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры

Дополнительные виды деятельности:

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Иные.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

## **2. Учетная политика**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора № 1 от 30.12.2021г.

Система налогообложения – общая.

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога, налога на землю, является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, является плательщиком страховых платежей на ОПС, ОМС, ФСС, НС и ПЗ.

### **2.1. Элементы учетной политики**

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка ОС не производится.

Активы стоимостью менее 100 000 рублей при приобретении списываются в расходы, для сохранности учитываются на забалансовом счете.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного



использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, данные запасы списываются на расходы в момент приобретения.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости.

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Товары для перепродажи отражаются в учете по стоимости их приобретения.

Учет отгруженной готовой продукции производится по полной фактической себестоимости.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам Общество создает ежемесячно в порядке, установленном Методическими указаниями «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Расходы предприятия по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. К расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с производством и реализацией.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания и качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (и.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Общество признает оценочные обязательства в части обязанности по выплатам ежегодных отпусков и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов в порядке, требований установленном Методическими указаниями Общества «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств».

Формирование информации о постоянных и временных разницах производится на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда».

По договорам аренды, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме: рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.; лизинговых договоров и договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

-затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);

-оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости арендных платежей на дату оценки (с дисконтированием 10%).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Подтверждением данных для налогового учета признаются первичные учетные документы, оформленные в соответствии со ст.9 ч.2 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», на основании которых заполняются аналитические регистры налогового учета и формируется налоговый учет.

Учетная политика для целей налогового учета отражает порядок признания доходов и расходов и порядок определения даты реализации (продажи) товаров в целях исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

### ***Инвентаризация имущества и обязательств***

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. К8 49.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

В 2022 году инвентаризация проведена по приказу генерального директора №1 от 30.12.2022г. и №1 от 31.12.2022г. Результаты инвентаризации отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### **2.2.Информация об изменениях в учетной политике**

Учетная политика, применяемая в отчетном году, отличается от учетной политики, применяемой в предыдущем году положениями, связанными с применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Переход на новые ФСБУ проведен перспективно,



корректировка данных по учету проведена 01.01.2022г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Изменения на показатели бухгалтерской отчетности существенно не повлияли.

### **2.3. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.**

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год исправления за предыдущие периоды не вносились.

### **3. Предпосылки составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н (в посл. редакции от 11 апреля 2018 г. N 74н), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

### **4. Раскрытие основных показателей.**

#### **4.1 Выручка (код 2110 Отчета о финансовых результатах)**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров (в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации») в 2022 году составила 48 806 тыс. руб. (без НДС), в том числе:  
-продажа электрической распределительной и регулирующей аппаратуры - 48 676 тыс.руб.  
-услуги по аренде - 130 тыс.руб.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (бартер, мена, товарный кредит) отсутствует.

#### **4.2. Себестоимость продаж (код 2120 Отчета о финансовых результатах)**

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продаж) в 2022 году составили 23 068 тыс. руб.

#### **4.3. Валовая прибыль (убыток)(код 2100 Отчета о финансовых результатах)**

Финансовый результат от продаж, полученный от основных видов деятельности в 2022 году Составил -25 738. руб.

#### **4.4. Коммерческие расходы(код 2210 Отчета о финансовых результатах)**

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отсутствуют.

#### **4.5. Управленческие расходы(код 2220 Отчета о финансовых результатах)**

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» в размере 19 570 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда - 11 803 тыс. руб.
- информационные и телекоммуникационные услуги - 350 тыс. руб.
- коммунальные услуги - 450 тыс. руб.
- амортизация ОС - 10 тыс. руб.
- аренда имущества -166 тыс. руб.
- текущий ремонт -5 825 тыс. руб.
- прочие -966 тыс. руб.

#### **4.6. Прочие доходы (код 2340 Отчета о финансовых результатах)**

Прочие доходы в 2022 году отсутствуют.

#### **4.7. Прочие расходы (код 2350 Отчета о финансовых результатах)**

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 1 002 тыс. руб., в том числе:

-расходы на услуги банков - 157 тыс. руб.

-штрафы, пени - 5 тыс. руб.

-прочие расходы - 840 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения 5 166 тыс. руб.

Балансовая (чистая) прибыль за 2022 год составила – 3 899 тыс. руб., налог на прибыль составил – 1 267 тыс. руб.

Чрезвычайные доходы и расходы в 2022 году отсутствуют.

#### **4.8 Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения ПБУ 18/02:**

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) исчислена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректирована на суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила за 2022 г. -1267 тыс. руб.

- налоговая ставка 20%;

- текущий налог на прибыль составляет - 1 194 тыс. руб.

- отложенный налог на прибыль - 73 тыс. руб.

#### **4.9. Капитал:**

##### **4.8.1 Уставный капитал**

Размер уставного капитала - 16 тыс. руб. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2022 году не производилось.

##### **4.8.2. Резервный капитал - отсутствует.**

##### **4.8.3 Добавочный капитал - отсутствует**

##### **4.8.4.Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022г. составляет 13 822 тыс. руб.**

Уровень чистых активов превышает размер Уставного капитала Общества.

#### **4.10. Дебиторская задолженность.**

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 20 476 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками - 6 634 тыс. руб.

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 13 000 тыс. руб.

- прочая дебиторская задолженность 842 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблицах 5.1-5.2.

#### **4.11.Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность Общества состоит из краткосрочной задолженности.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 165 257 тыс. руб. отражена задолженность:

-перед поставщиками и подрядчиками - 309 тыс. руб.

-перед покупателями и заказчиками - 159 514 тыс. руб.

-по налогам и сборам - 4 488 тыс. руб.

-прочая – 946 тыс. руб., в т.ч. по оплате труда - 913 тыс. руб.

По сравнению с 2021 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом увеличилась на 142 217 тыс. руб. В составе краткосрочной кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует. Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблицах 5.3-5.4.

#### **4.12.Кредиты и займы (коды 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)**



Обществом в 2022 году привлечен долгосрочный заем денежных средств. Информация раскрыта в таблице.

№ счета Банк, договор	Остаток на 01.01.22г.	Возвращено в 2022г	Получено в 2022г.	тыс. руб.
				Остаток на 31.12.22г.
<b>67.01, Долгосрочные займы</b>				
Коняхин И.А	3696			3696
Тищенко В.Н.	4674			4674
Попов Виктор Борисович	37	212	175	
<b>Итого</b>	<b>8407</b>	<b>212</b>	<b>175</b>	<b>8370</b>

Срок погашения долгосрочных кредитов и займов - декабрь 2022 г. и 31 декабря 2025г.

Обществом в 2022 году привлекались краткосрочные займы. Информация раскрыта в таблице.

Контрагенты	Остаток на 01.01.22г.	Возвращено в 2022г	Получено в 2022г.	тыс. руб.
				Остаток на 31.12.22г.
66		45 000,00	45 000,00	
66.03		45 000,00	45 000,00	
Попов Виктор Борисович		45 000,00	45 000,00	
<b>Итого</b>		<b>45 000,00</b>	<b>45 000,00</b>	

Обществом в 2022 году кредитные средства не привлекались.

#### **4.13. Учет процентов по кредитам и займам.**

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н. Проценты по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. В 2022г. проценты не начислялись, займы беспроцентные.

#### **4.14. Финансовое вложение стр.1170 и 1240 Бухгалтерского баланса**

Финансовые вложения в 2022г отсутствовали.

#### **4.15. Учет резерва по сомнительным долгам.**

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

#### **4.16. Расшифровка доходов будущих периодов**

Доходы будущих периодов отсутствуют в бухгалтерском учете Общества.

#### **4.17. Прочие оборотные активы (код 1190 и 1260 бухгалтерского баланса) и прочие обязательства (код 1450 и 1550 бухгалтерского баланса).**

Прочие оборотные активы и прочие обязательства отсутствуют в бухгалтерском учете

Общества.

**4.18. Условные обязательства или активы. Оценочные обязательства (код 1430 и 1540 бухгалтерского баланса)**

В отчетном периоде условные обязательства и оценочные обязательства отсутствуют.

В 2022г. резерв по оплате предстоящих отпусков работников предприятия не создавался в соответствии с незначительностью его размера.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

**4.19. Лизинговое имущество, арендованное и залоговое имущество, долгосрочные активы к продаже**

В лизинг имущество не приобреталось.

Общество в 2022 году сдавало по договорам аренды недвижимости производственных помещений юридическому лицу ПАО "Вымпел Ком" на сумму 129,4 тыс. руб., в т.ч. НДС 21,6 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 10,6 тыс. руб.

На забалансовом счете 011 "Основные средства сданные в аренду" сданное имущество учитывается в количественном выражении.

Общество арендовало у физического лица Поповой Л.П. транспортное средство по договору аренды №1 от 11.01.2022г. со сроком аренды до 31.12.2022г. Арендная плата по договору составила 198,3 тыс. руб. Кредиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

**4.20. Информация о движении денежных средств.**

Остаток денежных средств на 01.01.2022г. составил 57 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2022г. 85 598 тыс. руб., в т.ч.:

-касса организации -3 тыс. руб.;

-р/счет Отделение №5230 Сбербанк России - 21 139 тыс. руб.;

-спец/счета - 64 456 тыс. руб.

Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

**5. Учет договоров строительного подряда**

Общество не осуществляет деятельность по строительному подряду и ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" не применяет.

**6. Информация об экологической деятельности организации**

В 2022 году расходов на экологию и на освоение природных ресурсов не было.

**7. Операции с аффилированными лицами (связанными сторонами)**

Связанными сторонами Общества являются: руководитель, члены Совета директоров, акционеры.

В 2022 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование юридического лица,	Основание	Сведения о дебиторской и
----------	------------------------------------	-----------	-----------------------------



	<b>Ф.И.О. физических лиц- связанных сторон</b>		<b>кредиторской задолженности</b>
<b>1</b>	Попов Виктор Борисович	Является руководителем Общества.	Договор займа №1 от 11.03.2022г. на сумму 45 тыс. руб. Кредиторская задолженность отсутствует.

Сделки с аффилированными лицами осуществлялись на условиях аналогичных иным контрагентам общества.

#### **8. Чистые активы Общества**

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2022г. составила 13 838 тыс. руб., на 31.12.2021г. - 9 939 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала.

По сравнению с 2021 годом в 2022 году произошло увеличение чистых активов на 39,2 %

#### **9. Распределение чистой прибыли предыдущего года в отчетном году и выплата дивидендов**

Распределения прибыли в 2022г. не осуществлялось. Дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

#### **10. Бенефициарные владельцы:**

Бенефициарным владельцем в 2022 году является акционер Общества Зайцев Андрей Дмитриевич

#### **11. Вознаграждения основному управленческому персоналу, членам Совета директоров и ревизионной комиссии**

Состав основного управленческого персонала:

Генеральный директор 1 чел., коммерческий директор 1 чел., главный бухгалтер 1 чел.

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества выплачивались в отчетном периоде исключительно в рамках трудовых отношений и являются краткосрочными. Налогообложение указанных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством. Сумма начисленных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2022 год составляет – 3 079 тыс. руб., страховые взносы - 945 тыс. руб.

Вознаграждения членам директоров и ревизионной комиссии не начислялись и не выплачивались.

Долгосрочные и иные вознаграждения отсутствуют.

#### **12. Участие Общества в судебных процессах**

Акционерное общество в 2022 году участвовало в судебных процессах, по состоянию на 31.12.2022г. незавершенных судебных процессов нет.

#### **13. Непрерывность деятельности.**

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенные операции (деятельность) отсутствуют.

#### **14. События после отчетной даты**

События, оказывающие существенное влияние на показатели отчетности после отчетной даты за период 2022 г. и до момента подписания годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

События, связанные с распространением новой коронавирусной инфекцией, проведением специальной военной операцией и санкциями недружественных стран, на деятельность нашей организации не повлияли. Общество имеет долгосрочные контракты, сотрудники работают в полном режиме, сокращение объемов производства (выпуска продукции, оказания услуг, реализации товаров и т.д.) не планируется.

**15. По состоянию на 31 декабря 2022 года:**

- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет нет;
- выданных гарантий и поручительств Общество не имеет.

**16. Информация по сегментам**

Информация по сегментам на 31.12 2022 год отсутствует.

**17. Информация о совместной деятельности**

Общество в совместной деятельности не участвовало.

**18. Информация об операциях с иностранной валютой.**

Операции в иностранной валюте Обществом не проводятся.

**19. Информация об учете на забалансовых счетах**

В 2022 году на забалансовом счете:

001 "Арендованные основные средства" в количественном выражении учитывается арендованное имущество;

МЦ.04 «Материальные ценности в эксплуатации» в количественно суммовом выражении учитывается инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации.

**20. Влияние коронавируса и спецоперации на Украине на деятельность организации**

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказали влияния, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), специальная военная операция, санкции недружественных стран. Общество подтверждает, что данные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

**21. Государственная помощь**

Государственная помощь Обществу в 2022 году не оказывалась.

**22. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Основным доходом Общества является доход от реализации товара (продукции), оказания услуг по обслуживанию и не гарантийному ремонту выпускаемой продукции.

В связи со спецификой деятельности Общества подвержена следующим потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

**Финансовые риски**

**Рыночные риски**, связанные с возможными неблагоприятными последствиями изменения рыночных цен на материалы, работы, услуги, так как оплата услуг производится по утвержденным тарифам и не изменяется, в то время как цены на материалы, услуги, необходимые для содержания и обслуживания могут повышаться.

**Риск ликвидности** связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск обусловлен неравномерностью поступления денежных средств в оплату услуг, товаров.

Генеральный директор  
31.05.2023г.



Попов В.Б.