Акционерное общество «Эй Эф Джи Рус»
ОГРН 1207800108691 ИНН 7810901976 КПП 781001001
196084, г. Санкт-Петербург, ул. Смоленская, д.9, литера А, помещение № 156 (офис 204)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОМУ ОБЩЕСТВА «ЭЙ ЭФ ДЖИ РУС» ЗА 2022 ГОД

1)Общие сведения .

1. Информация об Обществе.

Акционерное общество «Эй Эф Джи Рус», сокращенное название АО «Эй Эф Джи Рус» (Далее - «Общество»), ИНН 7810901976, КПП 781001001 зарегистрировано 31.08.2020 года МИ ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером 1207800108691.

Общество зарегистрировано по адресу: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Смоленская, дом 9, литер А, пом. 156, офис 204

Основным видом деятельности Общества является :
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Дополнительным видом деятельности является :
- представление займов и прочих видов кредита (ОКВЭД 64.92).

Среднесписочная численность Общества В 2022 году составила 2 человека, на 31.12.2021г. в Обществе работало 4 человека .

На 31.12.2022 г. Штатное расписание состоит из двух отделов :
- Администрация – 4 человека.
- Контрольно-ревизионный отдел.

На конец года штат не был укомплектован, сотрудники в «Контрольно-ревизионном отделе» отсутствуют.

Контрольно-ревизионный отдел включен в Штатное расписание организации с целью проведения контрольных мероприятий по сохранности активов и ТМЦ дочерних предприятий.

Уставный капитал общества составляет 10 500 (Десять тысяч пятьсот) рублей. 100% доли уставного капитала принадлежит участникам общества:

- Араховский Ян Валерьевич, 1/3 от Уставного капитала. Номинальная стоимость доли составляет 3500,00 рублей.
- Забурдаев Александр Владимирович, 1/3 от Уставного капитала. Номинальная стоимость доли составляет 3500,00 рублей.
- Поляничко Роман Борисович, 1/3 от Уставного капитала. Номинальная стоимость доли составляет 3500,00 рублей.

Структура управления общества являются :

- Общее собрание акционеров. (Высший орган управления).
- Генеральный директор (Исполнительный орган).
- Совет директоров Общества НЕ создавался.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Протоколом № 3 от 21.05.2021г. на должность Генерального директора Общества назначена Александрова Татьяна Георгиевна с 21 мая 2021г. сроком на 2 года.

Действующая редакция Устава утверждена решением №1 единственного учредителя от 14.07.2020 г.,
В отчетном периоде в Устав Общества изменения не вносились.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб. Существенные отступления, которые могли бы оказать влияние на понимание состояния финансового положения организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении, не допускались.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется главным бухгалтером Александровой Т.Г. , участок «Заработная плата» ведется специализированной организацией ООО «Учетный Дом» на основании Договора возмездного оказания услуг № 12/Б от 01.07.2021г.
Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 4/УП от 21.05.2021 г. для целей бухгалтерского учета на 2021 год и последующие отчетные периоды.

Настоящая отчетность является исправленной по отношению к первоначально представленной от 09.03.2023 г. в связи с выявленными ошибками в отражении учета основных средств принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию согласно ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н,

вступившим в силу с 01.01.2022 г. и отражения долгосрочной кредиторской задолженности в составе краткосрочной.

Сведения об аудиторе:

- Наименование: Акционерное общество «МКД».
- Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 11606048526.
- ОГРН 1027810263579 ИНН 7825004810 КПП 780201001
- Юридический адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский проспект, д.60, литер А, помещение 2Н пом.1054.
- Почтовый адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский проспект, д.60, литер А, помещение 2Н пом.1054.

2) Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики, утвержденной Приказом Генерального Директора от 21.05.2021 № 4/УП.

Учетная политика Общества включает в себя необходимые для отражения хозяйственных операций методы, выбор которых предоставлен действующим законодательством

1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

***2.* Критерий существенности.**

Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского

баланса, отчёта о финансовых результатах, отчёта об изменениях капитала или отчёта о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10 % и более.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах.

- В отчетном периоде не было обязательств, выраженных в иностранной валюте.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

6. Основные средства.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Переоценка основных средств не производится.

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объектов учета аренды в рамках ФСБУ 25/2018 в 2022 году нет.

7. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается :

- по средней себестоимости.

8. Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженность отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без НДС.

Вся дебиторская задолженность является текущей и не относится к сомнительной, т.к. будет погашена в любом случае (аффилированные по учредителям либо зависимые лица - обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами и иными способами обеспечения исполнения обязательств).

В связи с тем, что у АО «Эй Эф Джи Рус» отсутствуют сомнения в погашении дебиторской задолженности, Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

10. Уставный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме долей участников предприятия. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Финансовые вложения.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются на счете 58.03 в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12. Доходы.

Выручка от оказания услуг (роялти) отражалась 1 раз в конце квартала (без НДС) по цене согласно договора :

- по фиксированной сумме ,
- 2 % от суммы продаж .

Пользователи товарными знаками В «Отчете о продажах» сообщают сумму продаж, в которых использовался товарный знак, а лицензиат не позднее 10 дней выставляет услуги согласно договора (2% от суммы продаж без НДС).

13. Расходы.

В составе управленческих расходов отражены расходы, связанные с общехозяйственной деятельностью Общества.

В их составе учитываются следующие расходы:

26	
	Амортизация ОС, НМА
	Аренда помещений
	Взносы по обязательному страхованию от НС и ПЗ
	ДМС (6% от ФОТ) (ст. 255 п.16 абз.9)
	Оплата труда
	ОС от 40 000 до 100 000 (Неамортизируемое имущество)
	Прочие расходы, связанные с производством и реализацией
	Расходы на услуги по ведению бух. Учета
	Сотовая связь
	Страховые взносы
	Телефония
	Юридические, информационные, консультационные услуги

14. Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2022 год.

3) Раскрытие существенных показателей.

1. Основные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства не соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н, списаны 31.12.22 г.

2. Нематериальные активы.

Руб.

Название	Остаток на 01.01.22	Поступило	Остаток на 31.12.22	Амортизац.	Остаток (-) амортиз.
web-сайт		15 000,00	15 000,00	1 250,00	13 750,00

biogard.ru					
Интернет-сайт "Умная вода"		300 000,00	300 000,00	20 000,00	280 000,00
Интернет-сайт antarus.su		1 000 000,00	1 000 000,00	133 333,36	866 666,64
Интернет-сайт grossvalve.ru		1 000 000,00	1 000 000,00	133 333,36	866 666,64
Интернет-сайт www.elitacompany.ru		5 000 000,00	5 000 000,00	166 666,64	4 833 333,36
Интернет-сайт www.elitalive.ru		655 000,00	655 000,00	21 833,36	633 166,64
Программа для ЭВМ "Умная вода"		3 000 000,00	3 000 000,00	100 000,00	2 900 000,00
ТЗ _ FORTUS (601043)	100 000,00		100 000,00		100 000,00
ТЗ _ Капелька (изображение) (478814)	250 000,00		250 000,00		250 000,00
ТЗ _215298 (Стрелочки)	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _507005 CopperLock	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _507006 BRIGEL	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _525736 RefLock	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _525741 BARUS	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _532926 AKITO	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _534413 ANTARUS	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _548439 METERUS	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _574185 venturi	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _574317 БИОГАРД	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _598745 RECON	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _599052 HITERMBOX	68 942,36		68 942,36		68 942,36
ТЗ _608680 значок	68 943,24		68 943,24		68 943,24
ТЗ _608681 XITERMSYLPHONE	68 943,24		68 943,24		68 943,24
ТЗ _608682 XITERMSET	68 943,24		68 943,24		68 943,24
ТЗ _608683 XITERMPEX	68 943,24		68 943,24		68 943,24
ТЗ _608684 значок	68 943,24		68 943,24		68 943,24
ТЗ _608685 NEOJET	68 943,24		68 943,24		68 943,24
ТЗ _608686 НЕОДЖЕТ	68 943,24		68 943,24		68 943,24
ТЗ _RUBY (884166)		58 450,00	58 450,00		58 450,00
ТЗ _АМПЕРУС (502703)	50 000,00		50 000,00		50 000,00
ТЗ _Умная вода (852867)		59 650,00	59 650,00		59 650,00
Итого	1 709 911,00	11 088 100,00	12 798 011,00	576 416,72	**12 221 594,28**

Руб.

Незаконченные операции по приобретению НМА	31.12.2021	31.12.2022
08.05		
ТЗ _HITERM	45 100,00	
ТЗ _RUBY (884166)	39 850,00	
ТЗ _Умная вода (852867)	39 850,00	

Итого	124 800,00	0

3. Финансовые вложения. Выданные займы

Руб.

Контрагенты Договоры	31.12.2021	31.12.2022
58.03		
ООО " НПП "АНТАРУС"		
N ДЗ-1/2022 от 21.02.2022 20%		14 950 000,00
Договор займа №1 от 28.07.2021г 12 % с 01/01/22	5 960 000,00	5 960 000,00
Итого	5 960 000,00	20 910 000,00

Паи и акции. (сч. 58.01.)

АО «Эй Эф Джи Рус» является учредителем следующих компаний :

Руб.

Контрагенты	31.12.2021	31.12.2022
58.01		
ООО "НПП "АНТАРУС"	100 000,00	100 000,00
ООО "БИОГАР"	3 000 000,00	3 000 000,00
ООО "Логитерра")		441 999 999,00
ООО "ЭЛИТА-Центр"		1 032 000 000,00
Итого	3 100 000,00	1 477 099 999,00

4. Дебиторская задолженность .

Состав дебиторской задолженности на 31.12.22 :

Расчеты с покупателями

Руб.

Контрагенты	31.12.2021	31.12.2022
62.01		
АйсБука (ООО "АйсБука")		
АЙСИТЕК (ООО "АЙСИТЕК")		270 000,00
АНТАРУС нпп		28 577 647,75
БИОГАРД		937 311,22
БРИГЕЛЬ (ООО "БРИГЕЛЬ")		8 904 105,12
ТД Элита (ООО "ТД Элита")	10 000,00	3 190 874,83
ЭЛИТА-Восток (ООО "ЭЛИТА-Восток")	10 000,00	721 330,46
ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ (ООО "ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ")	10 000,00	1 656 025,79
ЭЛИТА-Регион (ООО "ЭЛИТА-Регион")	10 000,00	50 000,00
ЭЛИТА-Центр (ООО "ЭЛИТА-Центр")	10 000,00	25 860 555,33
Итого	50 000,00	70 167 850,50

Авансы выданные

Контрагенты	31.12.2021	31.12.2022
60.02		
Компания "Тензор" (ООО "Компания "Тензор")	1 500,00	
Маген (ООО "СЕЛЕКТЕЛ")		11 584,20
МТС г. СПб (ПАО "Мобильные ТелеСистемы")	1 109,43	
Роспатент (Юр) (Федеральная служба по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам)	164 000,00	8 000,00
ТаймВэб (ООО "ТаймВэб")		6 441,82
Итого	166 609,43	26 026,02

Контрагенты	31.12.2021	31.12.2022
76		
76.01		16 928,69
Ингосстрах (Новосибирск) (Филиал СПАО "Ингосстрах" в г. Санкт-Петербурге)		16 928,69
76.03		2 724 706,82
АНТАРУС нпп		2 724 706,82
76.05		
Константинов Сергей Викторович		
Итого	0,00	2 741 635,51

5. **Денежные средства .**

Остатки денежных средств на счетах Общества в рублях и подтвержденные выписками банка составили: (Отраженные по строке 1250)

Руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
40702810506000076117 СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	29 356,96	63 841,70	32 824,00
40702810732000014192 ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	551 049,27		

Итого : 580 406,23 руб.

6. **Прочие обязательства. Долгосрочные обязательства.**

По стр. 1450 отражена Долгосрочная кредиторская задолженность По договорам купли-продажи долей в Уставном капитале обществ .

Руб.

76.09		1 473 999 999,00
Араховский Ян Валерьевич		491 333 333,00
№78/97-н/78-2022-7-85 от 01.11.22 (Логитерра)		147 333 333,00
Дог. №78/97-н/78-2022-7-86 (Э-Центр)		344 000 000,00
Забурдаев Александр Владимирович		491 333 333,00
№78/97-н/78-2022-7-85 от 01.11.22 (Логитерра)		147 333 333,00
Дог. №78/97-н/78-2022-7-86 (Э-Центр)		344 000 000,00
Поляничко Роман Борисович		491 333 333,00
Дог. №78/97-н/78-2022-7-85 (Логитерра)		147 333 333,00
Дог. №78/97-н/78-2022-7-86 (Э-Центр)		344 000 000,00
Итого		**1 473 999 999,00**

По стр. 1520 Кредиторская задолженность (краткосрочная) :

Расчеты с поставщиками

руб.

Контрагенты	31.12.2021	31.12.2022
60.01		
АйсБука (ООО "АйсБука")	400 000,00	
АЙСИТЕК (ООО "АЙСИТЕК")		172 420,00
ВТБ Регистратор (Северо-Западный филиал АО ВТБ Регистратор)	2 200,00	
МТС г. СПб (ПАО "Мобильные ТелеСистемы")		76 114,70
ТД Элита (ООО "ТД Элита")		10 955 000,00
УК "ЭЛИТА" (ООО "УК "ЭЛИТА")		307 323,00
Учет и Право (ООО "Учет и Право")	1 306 122,00	1 006 122,00
Учетный Дом (ООО "Учетный Дом")		90 000,00
ЮНИВЭД (ООО "ЮНИВЭД")		100 800,00
Итого	1 708 322,00	12 707 779,70

Авансы полученные

62.02		
АйсБука (ООО "АйсБука")	3 100 000,00	
БРИГЕЛЬ (ООО "БРИГЕЛЬ")	770 000,00	
Итого	3 870 000,00	0
Сальдо на конец по кредиту счета 68.01	20 089,00	298114
Сальдо на конец по кредиту счета 68.02	261 224,00	
Сальдо на конец по кредиту счета 68.12	232 200,00	968297
Сальдо на конец 2021 г. по кредиту субсч. 69	26 157,82	1043810,55
Сальдо на конец по кредиту счета 70, Работники орг.	109 444,00	1835067,82
Итого по строке:	6 227 436,82	16 853 069,00

7. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества составляет 10 500 рублей и состоит из номинальной стоимости долей Участников :

80.01	БУ	Руб.	10 500,00
	Кол.		10 500,000
Араховский Ян Валерьевич	БУ		3 500,00
	Кол.		3 500,000
Обыкновенная акция 1р/шт	БУ		3 500,00
	Кол.		3 500,000
Забурдаев Александр Владимирович	БУ		3 500,00
	Кол.		3 500,000
Обыкновенная акция 1р/шт	БУ		3 500,00
	Кол.		3 500,000
Поляничко Роман Борисович	БУ		3 500,00
	Кол.		3 500,000
Обыкновенная акция 1р/шт	БУ		3 500,00
	Кол.		3 500,000
Итого	**БУ**		**10 500,00**
	Кол.		**10 500,000**

8. Заемные средства.

На 31.12.22 г. в стр. 1510 отражено сальдо по счету 66 – полученные займы и остаток задолженности по процентам :

Руб.

66	На 31.12.21	На 31.12.22
66.03	6 480 000,00	21 830 000,00
Гонтарь Николай Олегович	30 000,00	30 000,00
Логитерра (ООО "Логитерра")		15 000 000,00

Поляничко Роман Борисович (Поляничко Р.Б.)	6 450 000,00	6 800 000,00
66.04	130 602,73	1 929 401,33
Логитерра (ООО "Логитерра")		67 808,22
Поляничко Роман Борисович (ИП Поляничко Роман Борисович)		758 465,72
Поляничко Роман Борисович (Поляничко Р.Б.)	130 602,73	1 103 127,39
Итого	6 610 602,73	23 759 401,33

9. Оценочные обязательства.

Резерв на оплату отпусков в 2022 г. не создавался.

10. Условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не является истцом или ответчиком в арбитражных процессах, в том числе с налоговыми органами. Существенных событий за период с 31.12.2022 года до даты подписания финансовой отчетности не было.

11. Налоги.

Общество является плательщиком налога УСО – 6 % с доходов.

12. Связанные стороны. Расчеты со связанными сторонами.

Дебиторская задолженность.

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Виды операций	Задолженность на 31.12.2021	Продажа	Погашение	Задолженность на 31.12.2022
62.01						
ООО "АЙСИТЕК"	Общие учредители	роялти		270 000,00		270 000,00
ООО " НПП "АНТАРУС"	Дочернее предприятие	роялти		33 868 098,94	5 290 451,19	28 577 647,75
ООО "БИОГАРД"	Дочернее предприятие	роялти		937 311,22		937 311,22
ООО "БРИГЕЛЬ"	Косвенное влияние	роялти		9 904 105,12	1 000 000,00	8 904 105;12
ООО "ТД Элита"	Общие учредители	роялти	10 000,00	9 616 874,83	6 436 000,00	3 190 874,83
ООО "ЭЛИТА-Восток"	Общие учредители	роялти	10 000,00	711 330,46		721 330,46
ООО "ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ"	Общие учредители	роялти	10 000,00	1 646 025,79		1 656 025,79
ООО "ЭЛИТА-Регион"	Общие учредители	роялти	10 000,00	40 000,00		50 000,00
ООО "ЭЛИТА-Центр"	Дочернее предприятие	роялти	10 000,00	28 278 464,75	2 427 909,42	25 860 555,33

Кредиторская задолженность .

60.01	Характер отношений	Виды операций	Задолженность на 31.12.2021	**Поступление К-т**	**погашение**	Задолженность на 31.12.2022
ООО "АЙСИТЕК"	Общие учредители	IT-услуги		172 420,00		172 420,00
ООО "ТД Элита"	Общие учредители	web-сайты (отчуждение)		10 955 000,00		10 955 000,00
ООО "УК "ЭЛИТА"	Общие учредители	Юр. Услуги		677 323,00	370 000,00	307 323,00
ООО "Учет и Право"	Общие учредители	Юр. Услуги	1 306 122,00		300 000,00	1 006 122,00
ООО "Учетный Дом"	Общие учредители	Бух. Услуги		90 000,00		90 000,00

ООО "ЮНИВЭД"	Общие учредители	Субаренда офиса		100 800,00		100 800,00

Взаимозачетные операции не проводились, расчеты проводятся денежными средствами через расчетные счета организаций.

Займы выданные ООО "НПП Антарус" и полученные займы от учредителей и ООО Логитерра раскрыты в разделах финансовые вложения и заемные средства, прочие расчеты с учредителями в кредиторской задолженности.

Бенефициарные владельцы общества.

ФИО	Обыкновенные акции (кол-во)	% от общего числа	Акции Првилег.	Общее кол-во акций Доля в УК	Доля в УК
Араховский Ян Валерьевич	3500	33,3333	0	3500	33,3333
Забурдаев Александр Владимирович	3500	33,3333	0	3500	33,3333
Поляничко Роман Борисович	3500	33,3333	0	3500	33,3333
Итого:	10500	100%	0	10500	100%

2. Выплаты управленческому персоналу

В течении 2022 года начисления в адрес управленческого персонала (Генеральный директор) составили 500 тыс. руб
начисленные на оплату труда платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 45 тыс.руб.
в том числе:
- заработная плата исходя из оклада – 452 тыс.руб.
годовая премия – 31 тыс.руб
- отпускные – 17 тыс.руб.

в 2021 г. – 30 тыс.рублей,
начисленные на оплату труда платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 9 тыс.руб.
в том числе:
- заработная плата исходя из оклада – 28 тыс.руб.
- годовая премия – _0 тыс.руб
- отпускные – 2 тыс.руб.

Выплаты по договорам пенсионного страхования не производились.

13. Выручка от продаж.

Выручка от продаж Общества по оказанным услугам на представление права пользования товарными знаками в 2022 г. составила (без НДС) :

Руб.

90.01.1				91 658 643,11
Право использования ТЗ / Программа ЭВМ (Роялти)				91 658 643,11
Без НДС				91 658 643,11
Итого				91 658 643,11

14. Проценты к получению. (Расшифровка Стр.2320 Отчета о прибылях и убытках).

Руб.

Проценты к получению/уплате	31.12.2021	44 926,00
ООО «НПП «АНТАРУС»	0	5 433 145,18
Итого	**0**	**5 433 145,18**

15. Управленческие расходы. (расшифровка стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах»).

Руб.

Статьи затрат	2021г.	2022г.
26		
Командировочные расходы		10 343,30
Амортизация ОС, НМА		576 416,72
Аренда помещений		100 800,00
Взносы по обязательному страхованию от НС и ПЗ	955,00	23 376,87
ДМС (6% от ФОТ)		5 622,31
Оплата труда	477 494,45	13 982 991,90
ОС от 40 000 до 100 000 (Неамортизируемое имущество)	5 119,20	21 230,40
Прочие расходы, связанные с производством и реализацией	37 281,00	235 109,18
Расходы на услуги по ведению бух. Учета		90 000,00
Сотовая связь		392 144,06
Страховые взносы	81 838,34	2 151 626,88
Телефония		119 532,87
Юридические, информационные, консультационные услуги	1 565 822,00	1 587 995,80
Итого	**2 178 853,29**	**19 286 846,99**

16. Прочие расходы. (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)

Руб.

Прочие доходы/расходы (ст.265 п.1 пп.20)	**60 330,40**

Константинов Сергей Викторович	39 100,00
Ноутбук HP 250 G8, 15.6", Intel Core i5 1035G1 1.0ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD Graphics , Free DOS	21 230,40

Прочие расходы за счет чистой прибыли (ст.270 п.49)	**47 600,00**

Услуги банков (ст.265 п.1 пп.15)	**46 848,95**
АЛЬФА-БАНК, (АО "АЛЬФА-БАНК")	10 140,00
Промсвязьбанк (ПАО "Промсвязьбанк")	36 708,95
Итого	**154 779,35**

17. Проценты к уплате . (Расшифровка стр. 2330 Отчета о финансовых результатах).

91.02	Руб.
Проценты к уплате (ст.250 п.6/ст.265 п.1 пп.2)	
Араховский Ян Валерьевич (ИП Араховский Ян Валерьевич)	2 071 232,90
Логитерра (ООО "Логитерра")	67 808,22
Поляничко Роман Борисович (ИП Поляничко Роман Борисович)	2 553 397,24
Поляничко Роман Борисович (Поляничко Р.Б.)	972 524,66
Итого	**5 664 963,02**

18. Основные принципы и отдельные показатели Отчета о движении денежных средств (Форма № 4)

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (перечисление денежных средств с одного банковского счета на другой и т.п.);

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Банковские услуги	46 848,95
Налоги, сборы, страховые взносы во ВБФ (кроме налога на прибыль) (с 2013)	747 900,59
Итого	794 749,54

19. Подверженность рискам.

19.1. Финансовые риски:

Рыночные риски деятельности Общества оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:
а) в части изменения процентных ставок оцениваются как средние, так как Общество имеет займы.
б) в части изменения курсов иностранных валют на данный момент Общество не несет рисков, так как не имеет задолженности в валюте и условных единицах.
в) в части изменения экономической ситуации на рынке оцениваются, как высокие, так как деятельность контрагентов (зависимых лиц) завит от санкционных мер стран Европы и зависимы от колебаний курсов валют.

19.2.Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.
Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.
Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и Южном регионе, представляются маловероятными.

19.3.Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает

налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

19.4. Правовые риски.

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.
Тем не менее правовые риски для Общества оцениваются как низкие, так как Общество соблюдает свои обязательства по договорам.
В настоящее время Общество НЕ участвует в судебных разбирательствах.

19.5. **Риск ликвидности**.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Для выполнения обязательств Общество получает финансирование от связанных сторон.

20. **События после отчетной даты**

По состоянию на дату подписания отчётности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.
После 01.01.2022 г. и до даты составления настоящей финансовой отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.
Прибыль на акцию составила:
2022 год – 7 тыс. руб.
2021 – (0,154) тыс. руб.

21. **Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2022г. Общество получило прибыль 70 755 тыс. руб.

Чистые активы Общества составили :
По состоянию на 31.12.2022 г. 69 135 тыс. руб.
на 31.12.2021 года – (1 620) тыс. руб.,
на 31.12.2020 года – (5) тыс. руб.

22. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции,

пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

Генеральный директор
АО «Эй Эф Джи Рус»
28.06.2023



Александрова Т.Г.