ООО «АЛЕ СиАйЭс»
192019, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 24 литер Д. пом.1
Тел. 8 (812) 336-76-80

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

ООО «АЛЕ СиАйЭс»

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕ СиАйЭс».
Сокращенное наименование на русском языке: ООО «АЛЕ СиАйЭс».
Место нахождения Общества: 192019, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 24, литер Д, пом.1.
Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по г. Санкт-Петербург.
Дата государственной регистрации 28.04.2014г., ОГРН 1147746474303; ИНН 7718979730; КПП 781101001.

До 07.03.2018 г. полное фирменное наименование Общества было Общество с ограниченной ответственностью «Алкатель-Лусент Энтерпрайз, СиАйЭс», сокращенное - ООО «Алкатель-Лусент Энтерпрайз, СиАйЭс». До 07.03.2018 г. Общество находилось по адресу 107023, Москва, улица Электрозаводская, 27, стр.8, было зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, КПП был 771801001.

Уставный капитал Общества составляет 43 500 тыс. руб.

Собственником Общества является АЛЕ ХОЛДИНГ, акционерное общество, созданное и действующее по законодательству Франции (адрес местонахождения: Франция, Коломб, 92700 Авеню Клебер, 32).

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;

- Генеральный директор.

С 01.02.2016 г. генеральным директором Общества является Жан Ус.

По состоянию на 31.12.2022 г. численность сотрудников в постоянном штате Общества составила – 41 человек (31.12.21 – 57 человек, 31.12.20– 61 человек).

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 42 человека (за 2021г. – 54 человек, за 2020 г – 54 человек).

1.2. Территориально обособленное подразделение

02.07.2018 г. у Общества было зарегистрировано обособленное подразделение по месту нахождения обособленного подразделения по адресу: 111033, г. Москва, Таможенный проезд, 6, 3, 110.

12.09.2018 г. было зарегистрировано второе обособленное подразделение по адресу: 125196, г. Москва, Тверская-Ямская 1-я ул., 23, 1, 5.

14.03.2019 Обособленное подразделение по адресу: 111033, г. Москва, Таможенный проезд, 6, 3, 110 было снято с учета.

Обособленные подразделения не имело отдельного баланса и расчетного счета. Бухгалтерская отчетность по обособленному подразделению не составлялась и все показатели деятельности подразделения включены в отчетность головной организации Общества.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности являются:

- разработка программного обеспечения и передача покупателю прав на использование этого программного обеспечения;

- маркетинговые услуги.

1.4. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым (рыночным), правовым, страновым и региональным).

Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности)

У Общества нет установленной формально политики и процедур управления рисками, так как руководство считает, что эти риски являются для нас управляемыми, поскольку выручка и затраты Общества номинированы (преимущественно) в одной валюте, а контракты с Заказчиком носят долгосрочный и прогнозируемый характер

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций ы Российской Федерации. Учетная политика Общества разработана на основе ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008, а также других стандартов российского бухгалтерского учета.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

на 31 декабря 2022 г. = 75, 6553 руб. за 1 евро

на 31 декабря 2021 г. = 84,0695 руб. за 1 евро

на 31 декабря 2020 г. = 90,6824 руб. за 1 евро

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Классификация основных средств производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Малоценные активы со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей списываются в расходы периода в момент передачи их в эксплуатацию, что оформляется расходным документом (требованием) в момент выдачи со склада.

Малоценные активы со сроком полезного использования более 12-ти месяцев и стоимостью до 40 000 рублей передаются в эксплуатацию на основании требования-накладной М-11 с присвоением инвентарного номера, а их стоимость списывается в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию.

Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания (независимо от стоимости) списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

Списание основных средств производится на основании решения комиссии по установленной форме ОС-4.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Способ начисления амортизации – линейный, применяется ко всем группам.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 по фактической себестоимости их приобретения. Списание материально-производственных запасов происходит по средней стоимости.

Учет расходов ведется с использованием счетов 26 «Общехозяйственные расходы» и 20 «Основное производство».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в составе косвенных в дебет счета 90 «Продажи».

Учет прямых и косвенных затрат по видам деятельности ведется на счете 20.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе на счетах 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

В бухгалтерском учете Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Доходы и расходы от покупки и продажи иностранной валюты учитываются в составе прочих операционных расходов или доходов.

В учетную политику внесены дополнения в части учета объектов права пользования арендованным имуществом согласно ФСБУ 25/2018. Применение ФСБУ 25/2018 начато с 2022г. Также в учетную политику внесены изменения в связи с применением новых ФСБУ 06/2020 и ФСБУ 05/2019.

2.3 Данные прошлых отчетных периодов.

В 2022 году в связи с изменения в учетной политике в связи с введением в действие новых ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 06/2020 были внесены корректировки по строкам отчетности согласно Таблицы:

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-		-
Результаты исследований и разработок	1120	-		-
Нематериальные поисковые активы	1130	-		-
Материальные поисковые активы	1140	-		-
Основные средства	1150	11 729	30 779	42 509
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-		-
Финансовые вложения	1170	-		-
Отложенные налоговые активы	1180	2 077	1 601	3 678
Прочие внеоборотные активы	1190	97		97
Итого по разделу I	**1100**	**13 903**	**32 381**	**46 284**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-		-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	688		688
Дебиторская задолженность	1230	34 872		34 872
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-		-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 986		28 986
Прочие оборотные активы	1260	4 916		4 916
Итого по разделу II	**1200**	**69 462**	**0**	69 462
БАЛАНС	**1600**	**83 365**	**32 381**	**115 746**
ПАССИВ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43 500		43 500
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-		-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-		-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-		-
Резервный капитал	1360	-		-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 000		21 000
Итого по разделу III	**1300**	**64 500**		64 500
Паевой фонд	1310	-		-
Целевой капитал	1320	-		-
Целевые средства	1350	-		-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-		-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-		-
Итого по разделу III	**1300**	**-**		-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-		-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 126	881	2 007
Оценочные обязательства	1430	-		-
Прочие обязательства	1450	-	30 779	30 779
Итого по разделу IV	**1400**	**1 126**	**31 661**	**32 787**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-		-
Кредиторская задолженность	1520	8 310	720	9 030
Доходы будущих периодов	1530	-		-
Оценочные обязательства	1540	9 429		9 429
Прочие обязательства	1550	-		-
Итого по разделу V	**1500**	**17 739**	**720**	18 459
БАЛАНС	**1700**	**83 365**	**32 381**	**115 746**

3. Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества

Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Ввиду того, что компания занимается разработкой программного обеспечения, для поддержания текущей деятельности требуется покупка соответствующего оборудования.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом в 2022 г. составляет 4 753 тыс. руб. (в 2021 г. – 8 062 тыс. руб., в 2010 г – 2 296 тыс. руб.).

В составе основных средств числятся серверы, ноутбуки, персональные компьютеры, планшеты, коммутаторы.

В связи с началом применения ФСБУ 25/18 с 2022г. в состав Основных средств включен Объект права пользования арендованным имуществом (ППА) в сумме 30 779 тыс. руб. на 31.12.2021г. – аренда офиса на срок 36 месяцев. В бухгалтерском балансе ППА выделен в отдельную строку 1151

Основные средства амортизируется линейным методом.

На 31.12.22 остаточная стоимость основных средств составила 11 017 тыс. руб. (на 31.12.21 – 11 729 тыс. руб., на 31.12.20 – 10 740 тыс. руб.)

На 31.12.22 остаточная стоимость ППА составила 20 520 тыс. руб.

3.2. Учет отложенных активов

Общество создает резерв по неиспользованным отпускам сотрудников и по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете. Также в Обществе разные стоимостные критерии основных средств в налоговом и бухгалтерском учете. Все указанные обстоятельства приводят к возникновению отложенных налоговых активов.

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов по приобретённым программам и лицензиям, срок действия которых превышает 1 год после отчетной даты.

Прочие внеоборотные активы на 31.12.22 составляют 11 тыс. руб., на 31.12.21 – 97 тыс. руб., на 31.12.20 – 115 тыс. руб.)

3.4. Дебиторская задолженность

В структуре дебиторской задолженности основную долю задолженности составляет задолженность покупателей.

Раскрытие дебиторской задолженности в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность, В том числе:	77 375	34 872	64 125
Расчеты по авансам выданным	65 744	3 268	6 692
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 775	21 101	37 543
Резерв по сомнительным долгам	-1 069	-381	
Расчеты с работниками, подотчетными лицами	446	164	
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	326	1 101	7 772
Расчеты по налогам и взносам, в т.ч. 85% входящий НДС	10 153	9 238	12 118

3.5. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов по приобретённым программам и лицензиям, а также расходы на программы по добровольному медицинскому страхованию, срок действия которых не превышает 1 год после отчетной даты.

Прочие оборотные активы на 31.12.22 составляют 4 398 тыс. руб., (на 31.12.21 – 4 916 тыс. руб., на 31.12.20 – 248 тыс. руб.)

3.6. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 43 500 тыс. руб.

3.7. Отложенные налоговые обязательства

В связи с разными стоимостными критериями основных средств в налоговом и бухгалтерском учете возникают временные разницы и вследствие этого отложенные налоговые обязательства.

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2022 года на 46 % состоит из задолженности перед поставщиками и 54% состоит из задолженности перед иностранной компанией по договору страхования.

Раскрытие кредиторской задолженности (стр. 1520) в Бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность, В том числе:	7 222	8 310	12 144
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 290	4 358	9 533
Расчеты с персоналом по оплате труда, с подотчетными лицами	43		
Прочие расчеты	3 889	85	1 516

Раскрытие прочих обязательства (стр. 1450) в Бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Прочие обязательства	21 450	30 779	0

3.9. Оценочные обязательства

Общество начисляет резервы по оплате отпусков.

На 31.12.22 резерв составил 7 523 тыс. руб. (на 31.12.21 –9 429 тыс. руб., на 31.12.20 – 7 956 тыс. руб.)

4. Налоги

4.1. Налог на добавленную стоимость

Основной деятельностью Общества является оказание услуг иностранным компаниям. Ранее, согласно ст. 148 Налогового кодекса Российской Федерации (далее по тексту – НК РФ), суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), которые использовались для оказания услуг иностранным покупателям учитывались в стоимости таких товаров (работ, услуг). Соответственно, исходя из положений ст. 148 НК РФ – объекта обложения НДС по таким услугам в РФ не возникало, НДС по товарам/работам/услугам, использованным для производства этих услуг - к вычету не принимался.

Вследствие изменений в НК РФ, вступивших в силу с 01.07.2019 и согласно пп. 3 п. 2 ст. 171 НК РФ, Общество получило право принятие к вычету НДС с сумм расходов на товары, работы и услуги, приобретаемые для осуществления операций по реализации работ (услуг), местом реализации которых в соответствии со статьей 148 НК РФ не признается территория Российской Федерации (за исключением операций, предусмотренных ст. 149 НК РФ, под которые Общество не попадает).

4.2. Налог на прибыль организации

В 2022г. Общество применяло налоговую ставку по налогу на прибыль 0%, в связи с применением льготы для Ит-компаний, выполняющих рад условий:

- действующая аккредитация ИТ-компании (нахождение в федеральном реестре ИТ-компаний)

- выручка от ИТ-деятельности не менее 70 %

Из строки 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2022 год составил 0 тыс. руб.

Из строки 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2021 год составил 3 949 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы организации

Структура доходов Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование статьи дохода	**Сумма, тыс. руб.**	
Выручка от оказания услуг, всего	**2022**	**2021**
ALE-International	**253 601**	**279 069**

5.2. Расходы организации

Статьи расходов	**2022**	**2021**
Амортизация	5 287	5 784
Командировочные расходы	9	316
Материальные расходы	103	605
Оплата труда	113 465	125 087
Отчисления в резерв	5 608	10 674
Представительские расходы	29	33
Премия по итогам работы за год (R&D)	5 833	6 693
Прочие расходы	130	2 944
Расходы по разработке, адаптации программ для ЭВМ (Люксофт)	13 108	13 991
списание расходов будущих периодов	8	11
Страховые взносы	26 929	30 512
Страховые взносы премия	1 677	2 005
Услуги по подбору персонала	-	143
Участие в конференциях	-	53
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**172 186**	**198 852**

Статьи затрат	**2 022**	**2 021**

Амортизация	373	350
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	907	890
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	2 258	2 808
Командировочные расходы	158	12
Материальные расходы	321	619
Не учитываемые в целях налогообложения	246	263
Обязательное и добровольное страхование имущества	33	-
Оплата труда	11 448	12 067
Отчисления в резерв	1 206	1 147
Представительские расходы	-	14
Премия по итогам работы за год (R&D)	2 180	1 727
Прочие расходы	541	2 098
Расходы на обучение	283	127
Расходы на услуги в области бухгалтерского и налогового учета	2 275	2 361
Расходы на услуги связи	912	931
Расходы по аренде офиса	13 956	15 209
Расходы по обслуживанию офиса	3 725	4 291
Ремонт основных средств	4	-
списание расходов будущих периодов	333	584
Страховые взносы	839	743
Страховые взносы премия	104	81
Услуги по администрированию процесса управления	2 564	2 538
Услуги по организации ведения кадрового делопроизводства_Аксор	761	883
Услуги по организации ведения кадрового делопроизводства_Анкор	2 561	2 570
Услуги по организации закупки товаров/услуг	900	900
Услуги по подбору персонала	126	-
Услуги по техническому сопровождению маркетингового проекта	7 692	-
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**56 706**	**53 213**

5.3. Прочие доходы и прочие расходы

Статьи прочих доходов	**2022**	**2021**
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	233 996	261 623
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	7	-

Курсовые разницы	24 848	6 080
Прочие внереализационные доходы (расходы)	302	2
Итого по строке 2340	259 152	267 705

Статьи прочих расходов	**2022**	**2021**
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	42	48
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	229 928	261 486
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	23	0
Курсовые разницы	18 193	7 975
Материальная помощь 25014 R&D Communications	0	339
Представительские расходы_НОП	43	82
Премии не учитываемые для н/о_Russia Pre-Sales	436	2 728
Прибыль (убыток) прошлых лет (не принимаем к НУ)	0	201
Проведение внутренних мероприятий	115	25
Процентные расходы	2 399	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	50	0
Прочие внереализационные доходы (расходы) не учитываемые в НО	534	867
Прочие расходы (убыток прошлых лет)	559	0
Расходы на добровольное личное страхование родственников	1 797	2 004
Расходы на добровольное страхование Жана Уса	2 081	6 189
Расходы на приобретение товаров д/собственных нужд (убыток прошлых лет)	9	0
Расходы на приобретение товаров для собственных нужд (кофе)	263	230
Расходы на услуги банков	915	1 364
Расходы по аренде (убыток прошлых лет)	17	2 871
Расходы по обслуживанию офиса (убыток прошлых лет)	81	0
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам непринимаемые в НО	1 024	381
Списание выделенного НДС на прочие расходы	86	37
Страховые взносы по мат помощи	0	18

Итого по строке 2350	256 144	286 849

6. Информация о связанных сторонах

В 2022 г. связанными сторонами Общества являются:

1. АЛЕ ХОЛДИНГ (Франция) - является единственным участником Общества;
2. ALE INTERNATIONAL (Франция) - является дочерней компанией единственного участника.
3. Ключевой управленческий персонал Общества; к данной категории отнесены генеральный директор Общества и ключевые сотрудники администрации, наделенные полномочиями в сфере управления непосредственно генеральным директором.

Конечным владельцем группы компаний является Чайна Хуаксин Пост энд Телекоммунейшн Девелопмент Центр. Бенефициарные владельцы – физические лица не выявлены.

В 2022 г. Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

1) с ALE INTERNATIONAL (Франция)

- продажа прав на программное обеспечение (разработка программного обеспечения и продажа прав на него) на сумму 199 445 тыс. руб.

- оказание маркетинговых услуг в сфере продвижения / повышения интереса потребителей к оборудованию, производимого и продаваемого АЛЕ-Интернейшнл на сумму 54 151 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	**Дебиторская задолженность, тыс. руб.**		
	31.12.2022	**31.12.2021**	**31.12.2020**
ALE INTERNATIONAL (Франция)	65 744	21 101	37 543

Расчеты осуществляются в валюте Евро.

7. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим от последствий распространения коронавирусной инфекции. Общество не приостанавливало свою деятельность в связи с распространением коронавирусной инфекции, последствия распространения коронавирусной инфекции не отразились на финансовых показателях и деятельности Общества.

Последствия введенных санкций, связанных с внешнеполитической ситуацией также не оказывают негативное влияние на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчётности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты деятельности не представляется

возможным. На данный момент Общество не видит рисков от введенных санкций на деятельность Общества, договора не расторгаются, Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

8. Информация о событиях после отчетной даты

У ООО «АЛЕ СИАЙЭС» отсутствуют события после отчетной даты.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчётности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты деятельности не представляется возможным. На данный момент Общество не видит рисков от введенных санкций на деятельность Общества. Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы включены в расходы по аренде.

10. Информация об экологической деятельности организации

Экологическую деятельность Общество не ведет.

11. Информация о судебных разбирательствах

Настоящим подтверждаем, что Общество не имеет: судебных разбирательств, касающихся невыполнения своих обязательств по заключенным договорам, уплате налогов, решения по которым могут повлиять на показатели деятельности Общества.

12. Информация о вознаграждениях управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022 г. включает:

- 13 628 тыс. руб. - оплата труда в соответствии с условиями трудовых контрактов, премии, натуральный доход, прочие доходы;
- 261 тыс. руб. – социальные начисления на суммы оплаты труда и премирования;
- 918 тыс. руб. – расходы на резерв отпусков

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибкой в бухгалтерском учете и отчетности признается неправильное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) отчетности. Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный год составляет не менее 5%.

Настоящая отчетность является исправленной, датирована 19.09.2023г. и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, датированную 28.03.2023г., в связи с выявленными ошибками.

Руководитель

Ус Жан

Дата: 19.09.2023