

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГерАТ» ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ГерАТ» (далее – ООО «ГерАТ», Компания) было образовано в 2016 году (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Серия 77 № 017821889 от 08.06.2016.)

Юридический и фактический адрес: 127490, город Москва, ул. Декабристов, дом № 27.

Бенефициарным владельцем Компании является Дударь Анатолий Васильевич.

Основным видом деятельности ООО «ГерАТ» является - перевозка пассажиров сухопутным транспортом прочие, не включенные в другие группировки. ОКВЭД 49.39.39.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор ООО «ГерАТ» в 2023 году – Юськин Валерий Валерьевич.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2023 и 2022 годы составила 32 и 29 человек соответственно.

Аудитор: ЗАО «Аудит-Гарантия-М» (ИНН 7703140420), договор 03-01-99 от 10.11.2023г.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

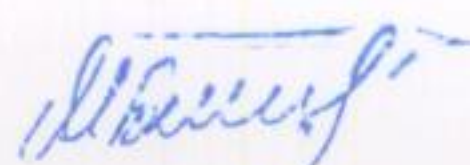
Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора №б/н от 30 декабря 2022 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляется собственной бухгалтерией Компании. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1С Управление Холдингом. Расчет заработной платы ведется в программе 1С: ЗУП, ред. 3.1.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С:Предприятие 8.3, Конфигурация: Управление холдингом, редакция 1.3.



М.А. Базинова 1

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГерАТ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГерАТ» в обозримом периоде будет не существенным.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация имущества, находящегося в собственности компании, имущества, учтенного за балансом, была проведена по состоянию на 01 октября 2023 года.

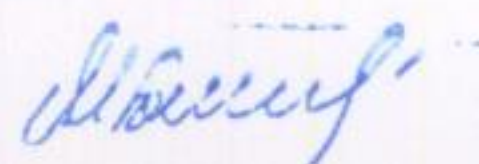
Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.



М.А. Баринова

В связи с применением упрощенной системы налогообложения компания не признается налогоплательщиком НДС, при формировании первоначальной стоимости ОС НДС является невозмещаемым налогом, который включается в первоначальную стоимость указанных объектов (согласно пп.3 п. ст.170 НК РФ).

Расходы на приобретение (сооружение, изготовление) ОС, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств, а также расходы на приобретение (создание самим налогоплательщиком), учитываемые в порядке, предусмотренном пп. 1 п. 3 ст. 346.16 НК РФ, отражаются в последнее число отчетного (налогового) периода в размере уплаченных сумм. При этом указанные расходы учитываются только по ОС, используемым при осуществлении предпринимательской деятельности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Общество пересматривает срок полезного использования объектов основных средств в конце каждого отчетного года. Если оценка срока полезного использования отличается от предыдущих оценок, изменения отражаются в учете согласно процедурам, применяемым при изменении учетных оценок.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

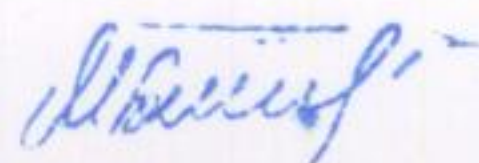
Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Амортизация начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к учету в составе основных средств, и начисляется в течение предполагаемого срока полезного использования независимо от того, используется ли такой актив в течение этого времени или простаивает.

Незавершенное строительство и оборудование к установке в отчетности отражается в составе основных средств. Фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции и модернизации основных средств отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Компания не проверяет основные средства на обесценение (п.38 ФСБУ 6/2020) на основании п.3 ФСБУ 6/2020.



М.А. Баринова

2.6. Учет материально-материальных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости по скользящей оценке.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые активы, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью, а не для целей инвестирования, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Условием, указывающим на операционный (не инвестиционный) характер финансовых активов, хотя и не являющимся достаточным для квалификации их в качестве эквивалентов денежных средств, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2.8. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления услуг по управлению автотранспортными средствами, выручка от оказания услуг по предоставлению в аренду транспортных средств.

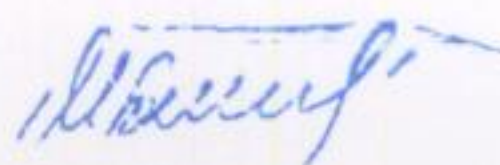
К прочим доходам относятся:

- доходы от восстановления ранее признанных резервов под обесценение активов (в том числе финансовых вложения, дебиторской задолженности);
- доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- доходы, связанные с возмещением причиненных Обществу убытков, суммы штрафов/пеней, причитающихся к получению;
- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- доход от участия в уставных капиталах других организаций;
- положительные курсовые разницы;
- другие.

2.9. Учет расходов

Прямые расходы Компании включают в себя (но не ограничиваются) следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;



М.А. Баринова

- страховые взносы от заработной платы производственного персонала;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- расходы на приобретение комплектующих изделий и запасных частей;
- расходы на аренду производственных ресурсов;
- командировочные расходы производственного персонала;
- прочие прямые расходы.

К управленческим расходам относятся следующие расходы:

- оплата труда управленческого персонала;
- страховые взносы от заработной платы управленческого персонала;
- на стационарную, мобильную и прочие услуги связи;
- аренда помещений непроизводственного характера;
- операционные налоги;
- прочие управленческие расходы.

К прочим операционным расходам относятся расходы:

- прочие расходы на персонал (обучение, матпомощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий, пр.);
- убытки по результатам инвентаризации;
- убытки при продаже основных средств;
- проценты по полученным займам;
- на ведение и обслуживание расчетного счета;
- суммы созданного резерва по сомнительным долгам;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств;
- признанные в текущем году убытки прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы.

2.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

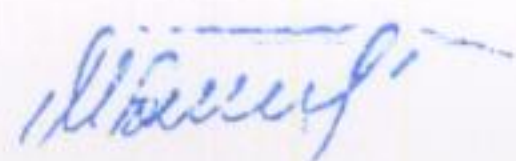
Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежеквартально);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.



М.А. Баринова

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается.

Сумма убытка от обесценения дебиторской задолженности по авансам выданным определяется Ответственными сотрудниками функциональных блоков, инициировавшими выплату авансов (ЦО).

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников.

2.11. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на приобретение неисключительного права пользования нематериальным активом в течение нескольких отчетных периодов (в том числе расходы на лицензионное программное обеспечение).

Список статей РБП является открытым.

2.12. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

М.А. Баринцева

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.13. Учет аренды

При выполнении условий п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 арендованное имущество и обязательства по аренде не признаются в качестве права пользования активом. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. В соответствии с п.28 ФСБУ 25/2018 объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

2.14. Система налогообложения

Компания применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

При определении существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности могут быть применены количественные и/или качественные оценки. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной может признаваться сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

3.2. Корректировка сравнительных показателей

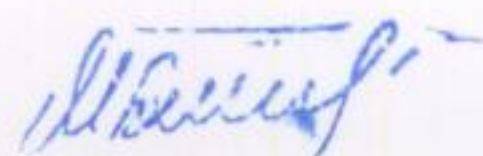
В отчетном году корректировка сравнительных показателей не производилась.

3.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В отчетном году изменение учетной политики в связи с изменением законодательства не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:



М.А. Баринова

				(тыс. руб.)
	на 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2023 года
Транспортные средства	2 670	-	-	2 670
ИТОГО	2 670	-	-	2 670

				(тыс. руб.)
	на 31 декабря 2022 года	Поступил о	Выбыло	на 31 декабря 2021 года
Транспортные средства	2 670	2 670	(1 440)	1 440
ИТОГО	2 670	2 670	(1 440)	1 440

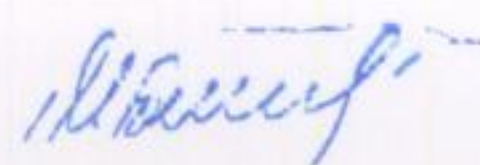
Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

				(тыс. руб.)
Наименование показателя	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года	
Сумма начисленной амортизации	866	-	78	
	866	-	78	
Транспортные средства				
Итого	866	-	78	

5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение первоначальной стоимости по доходным вложениям в материальные ценности.

				(тыс. руб.)
	на 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2023 года
Транспортные средства	573	-	-	573
ИТОГО	573	-	-	573



М.А. Баринская

				(тыс. руб.)
	на 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2021 года
Транспортные средства	573	-	-	573
ИТОГО	573	-	-	573

Сумма начисленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г.:

				(тыс. руб.)
		31 декабря		
Наименование показателя	2023 года	2022 года	2021 года	
Сумма начисленной амортизации	540	518	495	
Транспортные средства	540	518	495	
Итого	540	518	495	

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

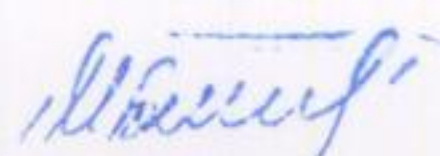
Материально-производственные запасы по стоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

				(тыс. руб.)
		31 декабря		
Наименование показателя	2023 года	2022 года	2021 года	
Запасы				
Сырье, материалы и другие материальные ценности	10	7	4	
Итого	10	7	4	

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

				(тыс. руб.)
		31 декабря		
Дебиторская задолженность	2023 года	2022 года	2021 года	
Покупатели и заказчики	6 191	4 414	4 342	
Поставщики и подрядчики	82	92	90	
Расчеты по налогам и сборам	-	185	18	

 М.А. Баринова

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	599	939	540
	-		
Итого	6 872	5 630	4 990

Резервы по сомнительной дебиторской задолженности в 2023, 2022 и 2021 годах Компания не создавала по причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	67	147	20
Денежные эквиваленты	4 000	2 800	4 900
Итого	4 067	2 947	4 920

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Расходы будущих периодов	9	6	6
Активы, предназначенные для продажи	-	895	-
Итого	9	903	6

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов составляет 10 тыс.руб.

Структура участников на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

М.А. Баринова

	% владения		(тыс. руб.)
	2023	2022	2021
Дударь Анатолий Васильевич	81	81	81
ООО УК «Система – Венчурный Капитал»	19	19	19
Итого	100	100	100

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Компании по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов является Дударь Анатолий Васильевич.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2023, 2022 и 2021 годах Компания не привлекала заемные средства для финансирования своей хозяйственной деятельности.

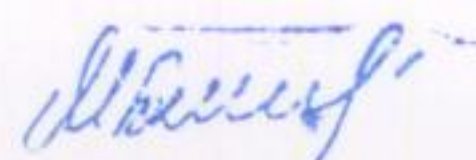
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		(тыс. руб.)
	2023 года	2022 года	2021 года
Кредиторская задолженность			
Расчеты с прочими кредиторами	-	-	143
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам	872	555	491
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32	63	38
Расчеты по оплате труда	-	-	-
Итого	904	618	672

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2023, 2022 и 2021 годы представлено следующим образом:



М.А. Баринова

1125

		(тыс.руб.)
	На оплату неисполь- зованных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2021 года	3 371	3 371
Увеличение резервов	3 398	3 398
Восстановление резервов	(67)	(67)
Использование резервов	(2 792)	(2 792)
Баланс на 31 декабря 2022 года	3 910	3 910
Увеличение резервов	4 220	4 220
Восстановление резервов	-	-
Использование резервов	(3 010)	(3 010)
Баланс на 31 декабря 2023 года	5 120	5 120

14. ВЫРУЧКА

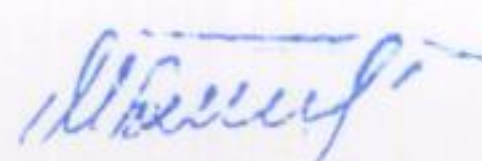
Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

	2023	2022	(тыс. руб.)
Выручка			
Оказание услуг по управлению транспортом	55 506	45 232	
Услуги по тех.обслуживанию	1 388	1 754	
Аренда автомобилей	306	306	
Агентское вознаграждение	228	226	
Реализация активов	1 460	-	
Итого	58 888	47 518	

15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023	2022	(тыс. руб.)
--	------	------	-------------



М.А. Баринова

Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты	2 743	2 046
Расходы на оплату труда	46 362	37 061
Отчисления на социальные нужды	8 261	6 580
Амортизация	888	489
Прочие	1 090	844
Итого	59 344	47 020

16. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023	(тыс. руб.) 2022
Проценты к получению		
Проценты за пользование банком денежными средствами	335	481
Итого	335	481

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023	(тыс. руб.) 2022
Прочие доходы		
Субсидия полученная	-	-
Прочие	-	68
Итого	-	68

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023	(тыс. руб.) 2022
Прочие расходы		
Расходы по оплате банковских услуг	61	57

М.А. Баринцева

Услуги по организации корпоративных мероприятий	144	144
Прочие расходы	12	-
Итого	217	201

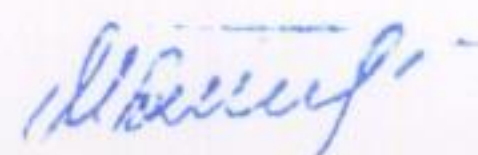
19. НАЛОГ, УПЛАЧИВАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Доходы:		
Реализация товаров, услуг	57 111	47 446
Штрафы за нарушение условий хозяйственных договоров	-	-
Проценты по депозитам	332	480
Прочие возвраты налогов и взносов	-	-
Итого	57 443	47 926
Расходы:		
Услуги сторонних организаций	1 859	4 671
Расходы на ДМС	935	751
Оплата труда	39 437	31 816
Налоги, взносы и НДФЛ	13 880	11 252
Прочие расходы	99	89
Итого	56 210	48 579
Налоговая база	1 233	(653)
Налог, исчисленный в общем порядке	185	-
Минимальный налог	575	479
Итого налог при УСНО	575	479

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «ГерАТ» являются основные участники Компании, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой



М.А. Баринова

принадлежит Компания, члены Совета Директоров, а также основной управленческий персонал Компании.

Совет директоров по состоянию на 31.12.2023г. состоит из четырех членов. Состав членов исполнительных и контрольных органов (кроме генерального директора), являющихся связанными сторонами Общества раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Вознаграждение членам Совета Директоров в течение 2023 г. не выплачивалось.
Ревизионная комиссия в 2023 году не назначалась.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

20.1. Операции со связанными сторонами

Процентный доход по депозитам

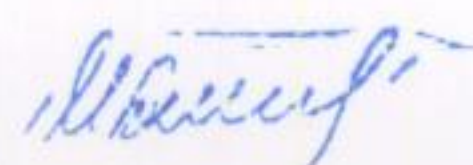
Наименование контрагента	(тыс.руб.)	
	2023	2022
Прочие связанные стороны	335	481
Итого	335	481

20.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

Наименование контрагента	(тыс.руб.)	
	2023	2022
Прочие связанные стороны	316	3 026
Итого	316	3 026

20.3. Реализация работ и услуг

Наименование контрагента	(тыс.руб.)	
	2023	2022
Прочие связанные стороны	58 888	45 170
Итого	58 888	45 170



М.А. Баринова

20.4. Денежные потоки со связанными сторонами

	2023	(тыс.руб.) 2022
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступления – всего:	63 254	49 919
в том числе:		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	54 665	44 457
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	8 257	4 982
прочие поступления	332	480
Платежи всего:	(357)	(2 892)
в том числе:		
на оплату товаров, работ, услуг	(296)	(165)
в связи с оплатой услуг банка	(61)	(57)
в связи с приобретением внеоборотных активов	-	(2 670)

Движение денежных средств от инвестиционных операций

Поступления – всего:		
в том числе:	1 460	-
от продажи внеоборотных активов	1 460	-

20.5. Дебиторская задолженность

		(тыс.руб.)		
		31 декабря		
Вид операции		2023	2022	2021
Расчеты с покупателями и заказчиками				
Прочие связанные стороны	Реализация товаров, работ, услуг	6 191	4 414	4 145
Итого		6 191	4 414	4 145
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
Прочие связанные стороны	Аренда помещений	57	78	84

М.А. Баринска

М.А. Баринска

Прочие связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг	304	585	528
Итого		361	663	612

20.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу

По состоянию на 31 декабря 2023 года, к управленческому персоналу относится генеральный директор Компании Юськин В.В.

Выплата вознаграждения управленческому персоналу производилась на основании штатного расписания Общества, в соответствии с трудовым договором.

Сумма выплаченного вознаграждения составила: в 2023 году – 240 тыс. руб., в 2022 году - 230 тыс. руб.

Страховые взносы во внебюджетные фонды и взносы в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с указанных вознаграждений составили: в 2023 году – 65 тыс.руб., в 2022 году – 59 тыс. руб.

Резерв на оплату отпускных (в том числе страховые взносы) составил: в 2023 году – 25 тыс.руб., в 2022 году - 25 тыс. руб.

Долгосрочные и иные вознаграждения управленческому персоналу в 2023 и 2022 годах не выплачивались.

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2023, 2022 и 2021 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2023, 2022 и 2021 годов.

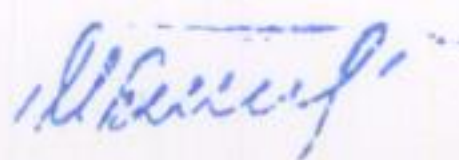
21. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Компания в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрывает показатели по отдельным сегментам, так как в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, детализировать такие данные обязаны лишь организации-эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Остальные коммерческие организации применяют положение добровольно – в случае принятия ими решения о раскрытии указанной информации (п. 2 ПБУ 12/2010).

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты в хозяйственной деятельности и операционной среде Компании не происходили.

В 2023 году на деятельность Компании и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов



М. А. Езринсва

отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

На момент составления бухгалтерской отчетности Компания не участвует в судебных разбирательствах.

Руководитель

01 февраля 2024 года



В.В. Юськин

М. А. Бэргинсэв

ВСЕГО
прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью
«32» _____ листа
присудить 98%



В.В. Юсупов