

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Ликвидатор Сиротинин Александр Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Ликвидатор Сиротинин Александр Геннадьевич

(подпись) КОМПАНИЯ (расшифровка подписи)

24 января 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	7 710	(4 178)	-	-	-	-	7 710	(4 178)
	5311	за 2021г.	11 888	-	-	-	-	(4 178)	7 710	(4 178)
в том числе:										
	5302	за 2022г.	7 710	(4 178)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	11 888	-	-	-	-	(4 178)	7 710	(4 178)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	7 710	(4 178)	-	-	-	-	7 710	(4 178)
	5310	за 2021г.	11 888	-	-	-	-	(4 178)	7 710	(4 178)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Ликвидатор

Сиротинин Александр
Геннадьевич(подпись) _____
"ИТЕРА-ДИНАМО"

24 января 2023 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Ликвидатор _____
 (подпись) Сиротинин Александр
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

24 января 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочно задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	774	232	(924)	-	-	-	-	-	-	82
	5580	за 2021г.	601	192	(20)	-	-	-	-	1	-	774
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	168	-	(168)	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	126	42	-	-	-	-	-	-	-	168
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	82	-	-	-	-	-	-	-	82
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	605	150	(755)	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	461	150	(6)	-	-	-	-	-	-	605
прочая	5566	за 2022г.	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	14	-	(14)	-	-	-	-	1	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	774	232	(924)	-	-	-	-	X	X	82
	5570	за 2021г.	601	192	(20)	-	-	-	-	X	X	774

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	4	-	-



Ликвидатор Сиротинин Александр Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	59	83
Отчисления на социальные нужды	5630	18	23
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	61	50
Итого по элементам	5650 _а	138	156
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	138	156

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Ликвидатор Сиротинин Александр Геннадьевич

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

24 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Сиротинин Александр
Геннадьевич

(подпись) _____
(расшифровка подписи)

Ликвидатор

24 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Ликвидатор Сиротинин Александр Геннадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Ликвидатор  Сиротинин Александр
(подпись)  Геннадьевич
(расшифровка подписи)



24 января 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВО-
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "ИТЕРА-ДИНАМО"
(далее по тексту также – «Общество»)
за 2022 год

Раздел I. Сведения об Обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование

Полное фирменное наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "ИТЕРА-ДИНАМО", сокращенное фирменное наименование общества: ООО "ТЭК "ИТЕРА-ДИНАМО".

1.2. Местонахождение, адрес и контактные телефоны юридического лица

Адрес юридического лица: 295034, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Г. СИМФЕРОПОЛЬ, УЛ. КИЕВСКАЯ, Д. 79, ОФИС 914

Фактический (почтовый) адрес: 295034, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Г. СИМФЕРОПОЛЬ, УЛ. КИЕВСКАЯ, Д. 79, ОФИС 914

Тел.: +7(978)787-14-42

1.3. Сведения о государственной регистрации

Свидетельство о внесении сведений о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц серия 91 № 000001221 от 28 ноября 2014 г., ИНН 9102048199, КПП 910201001. Основной государственный регистрационный номер 1149102098012.

1.4. Сведения об учредителях

Единственный участник (юридическое лицо) - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИЗНЕСКОНТИНЕНТ"- размер доли - 100%. Номинальная стоимость доли составляет 23 398 650 руб. Уставной капитал ООО "ТЭК "ИТЕРА-ДИНАМО" оплачен полностью.

1.5 Сведения о бенефициаре Общества

ФИО	Смирнова Ольга Анатольевна
Дата и место рождения	19.01.1976г. Гор. Шахты, Ростовская область
Гражданство	Россия
Реквизиты документа, удостоверяющие личность	Паспорт гражданина РФ Серия и номер документа 45 21 173139 Дата выдачи документа 12.02.2021г. Наименование органа, выдавшего документ: ГУ МВД России по г. Москве Код подразделения 770-070
Адрес места жительства (регистрации)	г. Москва, ул. Академика Анохина, д. 9, к.1, кв. 136
ИНН	772981275106

1.6. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица - ликвидатор Сиротинин Александр Геннадьевич.

1.7. Сведения об основных видах деятельности

Деятельность туристических агентств (ОКВЕД 79.11);

1.8. Наличие лицензий

Лицензии отсутствуют.

Раздел II. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Принятая единица измерения при формировании показателей отчетности - тыс. руб.

2.1 Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1.1 Основные элементы учетной политики организации на 2022 год

Учетная политика организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1.2 Информация об изменении учетной политики отчетного года.

В связи с введением с 01 января 2022 г. новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 27/21 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете. Отражение последствий изменения учётной политики в связи с первым применением ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в учете осуществлялось в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.2. Информация по связанным сторонам

По состоянию на 31.12.2022 г. связанными сторонами Общества являются организации и физические лица, указанные в таблице.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому сторона признается связанной
1	Сиротинин Александр Геннадьевич	Ликвидатор Общества (до 30.08.2022 г. – Директор Общества)
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИЗНЕСКОНТИНЕНТ"	Участник Общества
	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САНАТОРИЙ АЛУШТА»	Общество владеет 24,81% доли в УК данного общества

В течение 2022 г. Обществом не производились операции со связанными сторонами, кроме выплаты заработной платы директору.

Информация о размере вознаграждения, выплаченному директору (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	2022 г.	2021 г.
Вознаграждения – всего, в том числе:	76,8	104,1
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	59,0	81,5
Отчисления во внебюджетные фонды	17,8	22,6

2.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество не создавало резерв на оплату отпусков.

По расчету Общества сумма резерва должна составлять 9 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 г. не начислялся ввиду отсутствия сомнительных долгов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Общество не имеет гарантийных обязательств перед контрагентами, по этой причине резерв на гарантийное обслуживание не создавался.

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений в 2022 г. не создавался.

2.4. Учет нематериальных активов (НМА)

Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Стоимость НМА, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Одновременно со списанием стоимости НМА подлежит списанию и сумма накопленных амортизационных отчислений по этим НМА.

Доходы и расходы от списания НМА отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания НМА относятся на финансовые результаты в качестве прочих доходов и расходов.

В 2021 г. Общество не использовала НМА.

2.5. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В 2022г. Общество не использовало основные средства.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета сырья, материалов и товаров является номенклатурный номер.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях. Для целей составления отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Создание резерва по сомнительным долгам производится на основании требований п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность покупателей, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена какими-либо гарантиями (залогом, задатком, поручительством). При этом если есть уверенность, что задолженность будет погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты, то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Сумма резерва по сомнительным долгам отражается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам» и включается в состав прочих расходов. Размер резерва определяется на основании данных инвентаризации по каждому сомнительному долгу.

Невостребованная кредиторская задолженность в размере 965 тыс. рублей, в связи с ликвидацией Общества, списана и отражена в прочих доходах в 2022 г.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости, с учетом созданного резерва под обесценения финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемы организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов (в случае, если организацией не принимается решение о таком приобретении, стоимость таких услуг относится на финансовые результаты в составе прочих расходов);

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Доходы по финансовым вложениям относятся к прочим поступлениям.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Резерв на обесценение финансовых вложений образуется за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

№ по порядку	Вид финансового вложения	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Сумма дохода, признанного организацией за 2022 г. (тыс. руб.)	Сумма резерва под снижение стоимости (тыс. руб.) всего
1	2	3	4	5
1	Доля в уставном капитале ООО «Санаторий «Алушта»	7 710	0	0
2	Доля в уставном капитале ООО «Итера-Крым»	4 178	0	4 178
	ИТОГО:	11 888	0	4 178

2.10. Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются в зависимости от условий предоставления займа (кредита). Полученные займы привлекались для пополнения оборотных средств. Основные долгосрочные обязательства перед ООО «Крымская юридическая группа» - 715 тыс. рублей.

В 2022 г. был получен беспроцентный заем от ООО «Крымская юридическая группа» в размере 150 тыс. рублей.

2.11. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 23 398,6 тыс. руб. Оплачен полностью.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 7 718 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 6 985 тыс. руб. составило 733 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату меньше его уставного капитала на 15 681 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 733 тыс. руб. Выплата дивидендов в 2022 году не производилась.

2.12. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%*;

Общество освобождено от уплаты НДС, на основании поданного уведомления об освобождении.

По состоянию на отчетную дату текущая задолженность у Общества по налогу на прибыль составляет 82 тыс. руб. Перед государственными внебюджетными фондами задолженности нет.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

2.13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

В 2021 г. и 2022 г. Общество не получало доходов от продажи продукции, товаров и услуг.

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считались прочими поступлениями и прочими расходами.

Управленческие расходы (тыс. руб.)

Показатели	2022г.		2021 г.	
	тыс. руб.	уд. вес%	тыс. руб.	уд. вес%
Субаренда офиса	42	30,7	42	27,5
Программное обеспечение	7,8	5,7	7,8	5,1
Заработная плата	59,0	42,9	81,5	52,9
Отчисления во внебюджетные фонды	17,8	12,9	22,6	14,7
Прочие расходы	10,8	7,8		
Итого:	137,4	100	153,9	100

Прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021г.
1		
Прочие расходы – всего, в том числе:	12,7	4 189,7
Резерв под обесценения финансовых вложений		4178
Расходы на услуги банков	12,7	11,7

Невостребованная кредиторская задолженность, в том числе задолженность по полученным займам включена в прочие доходы и составила 965 тыс. рублей.

2.14. Государственная помощь

Общество в 2022 году не получало государственную помощь.

2.15. Информация по прекращаемой деятельности

Решением Единственного участника Общества № 5 от 30 августа 2022 г. принято решение о ликвидации Общества и назначении ликвидатором Сиротинина Александра Геннадьевича.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом приняты следующие меры по завершению финансово-хозяйственной деятельности:

- опубликованы сведения о ликвидации Общества в органах печати, в котором публикуются данные о государственной регистрации юридического лица - «Вестник государственной регистрации» № 37 (907) от 21.09.2022 г.;

- размещено сообщение о ликвидации Общества № 13304424 от 22.09.2022 г. в Едином федеральном реестре юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности;

- направлены Обществом всем его кредиторам (ООО «КРЫМСКАЯ ЮРИДИЧЕСКАЯ ГРУППА» и ООО «САНАТОРИЙ «АЛУШТА») письменные уведомления о ликвидации Общества исх. № 2 от 26.09.2022 г. и исх. № 3 от 26.09.2022 г., соответственно;

- проведена инвентаризация активов и обязательств Общества;

- проведена сверка расчетов с налоговым органом;
- уведомлен в установленном порядке налоговый орган о составлении промежуточного ликвидационного баланса;
- направлен запрос в Пенсионный фонд РФ о предоставлении последним документа, подтверждающего предоставление в территориальный орган Пенсионного фонда РФ сведений в соответствии с подпунктами 1 - 8 пункта 2 статьи 6 и пунктом 2 статьи 11 Федерального закона «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования» и в соответствии с частью 4 статьи 9 Федерального закона «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений».
- утвержден решением единственного участника ликвидационный баланс Общества по состоянию на 30.12.2022 г.

2.16. Крупные сделки

Сделки, признаваемые в соответствии с ст. 46 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" крупными сделками, Обществом в 2022г. не совершались.

24.01.2023г.

Ликвидатор

ООО «ТЭК «ИТЕРА-ДИНАМО»



Сиротинин А.Г.