ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 Г.

ООО «ЗОДИАК»

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

Генеральный директор_____/*Носач С.А./*

МП **Дата: 02 февраля 2023г.**

ВВЕДЕНИЕ

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. подготовлена исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета, а также исходя из принципа непрерывности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Зодиак», сокращённое название ООО «Зодиак».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за №1147746919330 12 августа 2014 г., ИНН 7716782263, КПП 771601001, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 77 №017364213 от 12 августа 2014 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 129329, г.Москва, Кольская ул., дом № 2, корпус 6.

Почтовый адрес Общества: 129329, г.Москва, Кольская ул., дом № 2, корпус 6.

Единственным участником Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года являются ООО «Красные Ворота». Зарегистрированный уставный капитал Общества был установлен первоначально в размере 10 тыс. руб. и полностью оплачен участником путем внесения денежных средств 11.09.2014г.

По Решению единственного участника Общества от 29/07/16г. (дата гос. регистрации 05/08/16г.) Уставный капитал ООО «Зодиак» увеличен на сумму 844 250 тыс.руб. путем внесения объекта недвижимости – нежилых помещений, расположенных в здании по адресу г.Москва, ул.Кольская, д.2, корп.6. Передача прав собственности на указанные помещения прошла гос. регистрацию 14 февраля 2017г. По состоянию на 31.12.2022г. сумма Уставного капитала составляет 844 260 тыс.руб.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество филиалов и структурных подразделений не имеет.

1.3. Информация о реестродержателе Общества

Реестродержатель не предусмотрен законодательством.

Список участников Общества по состоянию на 31.12.2022г.:

№	Наименование организации (фамилия, имя, отчество физического лица)	Сведения о государственной регистрации организации (реквизиты документа, удостоверяющего личность)	Место нахождения (жительства) / почтовый адрес	Размер доли участника в уставном капитале общества (%/)	Номинальная стоимость доли (тыс.руб.)
1	2		4	5	6
	Общество с ограниченной ответственностью «Красные Ворота»	ОГРН 1057746639708 11.04.2005г. ИНН 7708558638 КПП 770801001	107217 г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.21/1	100	844 260
	Итого:			100	

Аудитором Общества является ООО «Метроэк», ОГРН 1027700454165 (Член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество" за основным регистрационным номером 11606056986).

1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Органом управления ООО «Зодиак» является общее собрание участников.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Генеральным директором Общества является Носач Сергей Анатольевич.

1.5. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в 2022г. являлась сдача в аренду объектов недвижимости.

1.6. Численность работников Общества

- за 2021 год – 13 человек (в т.ч. 3 совместителя);
- за 2022 год – 18 человек (в т.ч. 5 совместителей).

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

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н в редакции от 19.04.2019 г.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением дебиторской задолженности, по которой создавался резерв сомнительных долгов.

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

Существенной признается величина показателя, отношение которого к соответствующей строке Бухгалтерского баланса составляет не менее 5%.

.

2.2.Учетная политика

Изменение учетной политики производится в случаях и в сроки, установленные законодательством РФ:

-существенное изменение условий деятельности организации (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.);

-изменение законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету и налогообложению;

-разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

В учетную политику могут вноситься дополнения, связанные с утверждением способов ведения бухгалтерского и налогового учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

В учетную политику 2022г. в течение года изменения не вносились.

В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

3. Вступительные и сопоставимые данные

В связи с переходом Общества с 01 января 2022 года на стандарты ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2019 (был применен упрощенный ретроспективный порядок перехода), в отчетном периоде были скорректированы следующие данные бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г.

№ строки отчета	Наименование	Было, тыс.руб.	Стало, тыс.руб.	Разница	Комментарий
1150	Основные средства	877	26 686	25 809	Списаны ОС стоимостью менее 100 тыс.руб., изменен СПИ
11501	Основные средства в организации	877	791	-86	Списаны ОС стоимостью менее 100 тыс.руб., изменен СПИ
11503	Право пользования активом (зем.участок)	0	25 895	25 895	Приведенная стоим. обяз-ва рассчитана дисконтированием графика будущих платежей по ставке 10%
1160	Доходные вложения в материальные ценности, в том числе:	702 728	814 024	111 296	
11601	Помещения общей площадью 11725,8 кв.м.	702 728	814 024	111 296	Увеличен СПИ
1180	Отложенные налоговые активы, в том числе:	9 180	14 364	5 184	Изменение ОНА - результат изменения строк 1150 и 1160
11801	Основные средства	0	5	5	

11802	Оценочные обязательства и резервы	26	26	0	
11803	Резервы по сомнительным долгам	9 154	9 154	0	
11804	Арендные обязательства	0	5 179	5 179	
1100	Итого по разделу I	712 786	855 074	142 288	
1210	Запасы (РБП)	45	0	-45	перенос в строку 1260
1260	Прочие оборотные активы (РБП)	0	45	45	перенос из строки 1250
1600	**БАЛАНС**	**783 876**	**926 165**	**142 289**	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-195 389	-106 465	88 924	Результат перехода на ФСБУ 6, 25
1300	Итого по разделу III	650 354	739 278	88 924	
1420	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	117 296	144 766	27 470	
14201	Доходные вложения в материальные ценности	117 296	144 734	27 438	
14202	Основные средства	0	32	32	
14203	Проценты по обязательствам	0	12 112	12 112	
1450	Прочие обязательства, в том числе:	0	23 366	23 366	
14501	Приведенная стоимость арендных обязательств (зем.участок)	0	23 366	23 366	Долгосрочное обязательство (более 1 года)
1400	Итого по разделу IV	117 296	168 132	50 836	
1550	Прочие обязательства, в том числе:	0	2 529	2 529	
15501	Приведенная стоимость арендных обязательств (зем.участок)	0	2 529	2 529	Краткосрочное обязательство (до 1 года)
1500	Итого по разделу V	16 226	18 755	2 529	
1700	**БАЛАНС**	**783 876**	**926 165**	**142 289**	

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 г.

№ строки отчета	Наименование	Было, тыс.руб.	Стало, тыс.руб.	Разница	Комментарий
4110	**Денежные потоки пот текущих операций -** Поступления всего	63 381	55 381	(8 000)	Сумма возврата займа перенесена в строку 4210
4119	Прочие поступления	8 000	0	(8 000)	Сумма возврата займа перенесена в строку 4213
4120	Платежи – всего	(66 546)	(47 546)	19 000	Сумма выдачи займа перенесена в строку 4220
4129	Прочие платежи	(24 494)	(5 494)	19 000	Сумма выдачи займа перенесена в строку 4223

4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(3 165)	7 835	11 000	
4210	**Денежные потоки от инвестиционных операций** – Поступления всего	295	8 295	8 000	Сумма возврата займа перенесена из строки 4110
4213	Поступления от возврата займов	0	8 000	8 000	Сумма возврата займа перенесена из строки 4119
4220	Платежи – всего	0	(19 000)	(19 000)	Сумма выдачи займа перенесена из строки 4120
4223	Предоставление займов другим лицам	0	(19 000)	(19 000)	Сумма выдачи займа перенесена из строки 4129
4200	Сальдо денежных потоков от инветиционных операций	295	(10 705)	(11 000)	Сумма выдачи займа перенесена из строки 4129

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

Согласно положениям учетной политики Общества объекты нематериальных активов учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости в размере фактических затрат. Их стоимость погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия правоустанавливающего документа на этот объект. В 2022 г. нематериальные активы к учету не принимались. По состоянию на 31 декабря 2022 г. на счете 04 НМА не числится.

4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Согласно требованиям действующего законодательства и учетной политики Общества, к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Ликвидационая стоимость по всем объектам основных средств признана нулевой.

Организация производит проверку элементов амортизации (СПИ объектов, ликвидационная стоимость и метод амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (например, продаже объекта). По результатам такой проверки при необходимости Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов

амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, перспективно.

При выбытии основного средства соответствующая начисленная сумма отложенного налогового актива погашается (Д-68 К-09).

В отчетном году выбытия активов не было.

Для Объектов основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, ФСБУ 6/2020 не применяется. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности таких объектов при эксплуатации организован надлежащий учет за их движением (забалансовый учет в количественном выражении).

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости, сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств (на начало и конец отчетного года, и движение за период), включая аналогичную информацию о доходных вложениях в материальные ценности, представлена в табличных Пояснениях, в таблице № 2 «Основные средства», 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в табличных Пояснениях, в таблице № 2 «Основные средства», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

В отчетном периоде операции по достройке, дооборудованию, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств Обществом не производились.

Недвижимое имущество (помещения площадью 11 725,8 м2), принадлежащее Обществу на праве собственности, предоставляется Обществом во временное владение и пользование (аренда помещений) с целью получения дохода.

Объекты ОС, предоставленные (полученные) по договору аренды представлены в табличных Пояснениях, в таблице № 2. «Основные средства», 2.4. «Иное использование основных средств». В том числе, по строке 5283 "Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом", отражен: земельный участок площадью 5989 кв.м., кадастр. № 77:02:0014008:89, находящийся по адресу г. Москва, ул.Кольская, вл.6, корп.2. Арендодатель – Департамент городского имущества г.Москвы.

На данном земельном участке находится недвижимое имущество (собственность Общества), используемое для передачи в аренду.

4.3. Финансовые вложения

Согласно положениям учетной политики Общества финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде не было.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость финансовых вложений с учетом корректировок (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в табличных Пояснениях, в таблице № 3 «Финансовые вложения», 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество не имеет финансовых вложений.

4.4. Запасы

Согласно учетной политике Общества запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость.

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент передачи сотрудникам. В Обществе организован забалансовый учет такой спецодежды.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице № 4 «Запасы», 4.1. «Наличие и движение запасов».

Запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность, по которой создаются резервы, отражается в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022г. за минусом образованного резерва.

Методика оценки и порядок формирования резерва по сомнительным долгам установлены в Учетной политике Общества на 2022г.

Состав и движение дебиторской задолженности с учетом резервов (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в табличных Пояснениях, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Состав просроченной дебиторской задолженности представлен в табличных Пояснениях, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

По строке 12302 баланса «Расчеты с покупателями и заказчиками» сумма 4 195 тыс. руб. включает НДС.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2022г. размещены на текущем рублевом расчетном счете и на депозитном счете.

В Отчете о Движении денежных средств в составе строки 4129 «Прочие платежи» отражено сальдо по НДС на сумму 1 769 тыс.руб., исходя из расчета, приведенного в таблице.

Тыс.руб.

НДС с суммы поступлений от покупателей	НДС с суммы платежей поставщикам	Оплачен НДС в бюджет	Отражено сальдо по НДС в составе строки 4129 на сумму
12 946	**(3 967)**	**(10 749)**	**(1 769)**

По строке 4213 в Отчете о движении денежных средств отражено поступление суммы в связи с возвратом беспроцентного займа от ООО «Красные Ворота» (единственный участник) в сумме 500 тыс. руб.

Строка 4129 «Прочие платежи» включает сумму платежей за аренду земельного участка 2529 тыс.руб., в том числе проценты по арендной плате.

4.7. Прочие оборотные активы

К расходам, учитываемым в составе прочих оборотных активов относятся активы, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» (тыс.руб.):

Наименование затрат	**На 31.12.2022 г.**	**На 31.12.2021 г.**
РБП по программному обеспечению	22	45
ИТОГО	22	45

4.8. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме долей участников Общества (1 участник). Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.22г. соответствует величине, определенной редакцией № 4 Устава Общества от 23.03.2017г. - 844 260 тыс. рублей.

Добавочный капитал был образован в 2014-2017гг. в сумме 1 483 тыс. руб. за счет денежных вкладов в имущество участника Общества.

Величина чистых активов Общества составила на 31.12.2022г. сумму 740 273 тыс. руб. (на 31.12.2021г.- 739 278 тыс. руб.). В 2022 году, в связи с переходом на ФСБУ 6/2018, Общество пересмотрело срок полезного использования недвижимого имущества в сторону увеличения (в соответствии с проектной документацией). После перехода на ФСБУ 6/2020 произошло существенное снижение сумм амортизации, и, следовательно, рост чистых активов Общества.

4.9. Заемные обязательства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отсутствует.

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.10.1. По состоянию на 31.12.2022г. о*ценочные обязательства в бухгалтерском учете составляют*:

- на оплату отпусков - 266 тыс. руб.

Информация о видах оценочных обязательств и их движении за отчетный период представлена в табличных Пояснениях, в таблице №7 «Оценочные обязательства».

4.10.2. Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно ПБУ 8/2010 и принятой Учетной политике на 2022г. показатель существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу активов Бухгалтерского баланса.

4.11. Кредиторская задолженность

Состав и движение кредиторской задолженности (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в табличных Пояснениях, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Состав просроченной кредиторской задолженности представлен в табличных Пояснениях, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества.

Согласно учетной политике Общества, выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Анализ финансовых результатов по основному виду деятельности

Тыс. руб.

Размер валовой прибыли	**2022г.**	**2021г.**
Предоставление в аренду офисных помещений	13 718	- 5 529

Сумма валовой прибыли в 2022 году значительно увеличилась – на 19 247 тыс. руб. Увеличение валовой прибыли вызвано, в основном, увеличением срока полезного использования недвижимого имущества (в соотв. с ФСБУ 6/2020).

5.2. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Косвенные расходы, учитываемые на счете 26, как условно-постоянные ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 90.8 «Управленческие расходы». В составе косвенных расходов на счете 26 учитывается налог на имущество организации.

Себестоимость продаж состоит из следующих статей:

тыс. руб.

Аварийный ремонт	46
Амортизация основных средств	6 517
Амортизация ППА по договору аренды земельного участка	760
Добровольное медицинское страхование	672
Изготовление технической документации	78
Госпошлина	8
Клининг МОП	26
Комиссионные платежи и агентские вознаграждения (кроме банковских комиссий)	6 537
Консультационные услуги	215
Обслуживание активов Машины, оборудование и передаточные устройства	677
Охрана труда	10
Обучение и развитие персонала	34
Охранные услуги	4 641
Пожарная охрана	484
Прочие ненормируемые материалы	87
Спецоснастка и специнструмент	69
Страхование активов Здания, сооружения и помещения	276
Страхование активов Опасные производственные объекты	1

Страхование активов Прочие активы (ущерб, гражданская ответственность)	66
Страховые взносы	2 292
Текущий ремонт активов Здания, сооружения и помещения	416
Текущий ремонт активов Машины, оборудование и передаточные устройства	319
Тепловая энергия и отопление	4 228
Услуги дератизации, дезинсекции, дезинфекции	134
Услуги по вывозу мусора, ТБО, грунта, чистка кровель и вывоз снега	211
Услуги по техническим испытаниям, консультациям и диагностике оборудования	83
Услуги по уборке и содержанию территории	3 000
Услуги связи	39
Фонд заработной платы	7 502
Форменное обмундирование и спецодежда	63
Электроэнергия	4 592
Водоснабжение и водоотведение	227
Запчасти и материалы на содержание и ремонт основных средств	257
НАЛОГ НА имущество	17 203
Итого	**61 766**

Общая информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в табличных Пояснениях, в таблице № 6 «Затраты на производство».

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

тыс. руб.

		2022 г.		2021 г.	
№ п/п		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	Оплата услуг банков		56		35
2	Списание НДС		20		34
3	Резервы по сомнительным долгам		9 008		10 501
4	Списание кредиторской задолженности	114		207	
5	Проценты к получению	625		298	
6	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		2 434		
7	Прочие доходы/ расходы	24	4	13	
8	Судебные издержки				64
	Итого прочие доходы/расходы	**763**	**11 522**	**518**	**10 634**

В соответствии с учетной политикой, Организация принимает за ставку дисконтирования ставку, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При невозможности определения такой ставки при слишком длительном сроке аренды, за ставку дисконтирования принимается средняя рыночная ставка по ипотечному кредиту.

По данным обзора рынка ипотечного кредитования (финансовый институт ДОМ.РФ, сайт ДОМ.РФ), средняя ипотечная ставка по сегменту «Готовое жильё» в декабре 2021 года составляет 9,62%. Поскольку указанный показатель в течение 2021 года имел тенденцию к росту, принято решение принять процентную ставку по аренде земельных участков 10%.

Значения по строке 3 (Резервы по сомнительным долгам) за 2022 год показаны свернуто, что соответствует строке 23501 «Расходы в виде образованных оценочных резервов» Отчета о финансовых результатах.

В 2022 г. чрезвычайных обстоятельств в хозяйственной деятельности не происходило.

5.4. Расчеты по налогу на прибыль

5.4.1. Общие положения

Согласно учетной политике Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 254 тыс. руб.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и обязательства увеличивают налог на прибыль на сумму 1 123 тыс. руб. Сумма создания отложенных налоговых активов, приведшая к увеличению налога на прибыль, составляет 1878 тыс.руб., сумма погашения отложенных налоговых активов, приведшая к уменьшению налога на прибыль, составляет 508 тыс. руб. (расшифровка в п. 5.4.3). Сумма создания отложенных налоговых обязательств, приведшая к увеличению налога на прибыль, составляет 788 тыс.руб., сумма погашения отложенных налоговых обязательств, приведшая к уменьшению налога на прибыль, составляет 35 тыс.руб. (расшифровка в п. 5.4.4).

5.4.2. Постоянные разницы

В 2022 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 105 тыс.руб..

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов и доходов, тыс. руб.:

Страхование активов_Прочие активы (ущерб, гражданская ответственность)	85
Списание НДС на расходы	20
Итого	**105**

5.4.3. Отложенные налоговые активы

2022 год, тыс.руб.	Сумма создания вычитаемой временной разницы	ОНА	Сумма погашения вычитаемой временной разницы	ОНА
Основные средства	830	166		
Оценочные обязательства и резервы	135	27		
Резервы сомнительных долгов	8 425	1 685		
Арендные обязательства			-2 540	-508
Итого	9 440	1 878	-2 540	-508

5.4.4. Отложенные налоговые обязательства

2022 год, тыс.руб.	Сумма создания налогоообблагаемой временной разницы	ОНО	Сумма погашения налогоообблагаемой временной разницы	ОНО
Доходные вложения в материальные ценности	1410	282		
Основные средства	95	19	-175	-35
Проценты по обязательтвам	2435	487		
Итого	3940	788	-175	-35

6. Показатели оценки финансово-хозяйственной деятельности Общества

Наименование показателей	**2022 год**	**2021 год**	**Рекомендуемые значения**
Коэффициент текущей ликвидности	3,27	3,79	2-3
Коэффициент быстрой ликвидности	3,27	3,79	0,7-1
Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)	0,64	0,64	0,2-0,5
Коэффициент финансовой независимости	0,80	0,80	0,8-0,9
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,16	-0,16	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-1,61	-1,63	мин. 0,2
Коэффициент рентабельности продаж (прибыль от продаж/выручка)	0,16	-0,09	
Коэффициент финансовой устойчивости	0,98	0,98	0,8-0,9
Коэффициент рентабельности основной деятельности	0,18	-0,08	

7. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

7.1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

Курсовые разницы, образующиеся в течение года при пересчете стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов за период, в котором они возникли**.**

В 2022 году активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в Обществе не было.

7.2. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты не имели место.

7.3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности, являются юридические и(или) физически лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

1. Органом, осуществляющим корпоративное управление, является Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.

С 01.01.2022 по 30.11.2022 Генеральным директором Общества являлся Попов Евгений Викторович, который осуществлял полномочия на основании Решения единственного участника Общества № б/н от 24.05.2021г. и Решения единственного участника Общества № б/н от 24.05.2022г.

С 01.12.2022 Генеральным директором Общества избран Носач Сергей Анатольевич, который осуществляет полномочия на основании Решения единственного участника Общества № б/н от 25.11.2022г.

Образование коллегиального органа управления Уставом Общества не предусмотрено.

2. Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние (связанными сторонами) являются:

2.1. Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Попов Евгений Викторович (в период с 01.01.2022 по 30.11.2022), Носач Сергей Анатольевич (с 01.12.2022);

2.2. Единственный участник Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Красные Ворота», ОГРН 105774663970824, ИНН 7708558638, КПП 770801001, адрес (место нахождения): 107217, г. Москва, улица Садовая-Спасская, д.21/1, владеющее 100% Уставного капитала Общества.

Единственным участником, владельцем доли с правом голоса в размере 100% уставного капитала ООО «Красные Ворота», является Публичное акционерное общество «Трехгорная мануфактура», ОГРН 1027700081892, ИНН/КПП 7703043089/770301001, адрес (место нахождения): 123376, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 15.

По информации, имеющейся в Обществе, акционером, владельцем 78,5 % уставного капитала ПАО «Трехгорная мануфактура», является Акционерное общество Приоритет», ОГРН 1217700281480, ИНН/КПП 9710090171/771001001, адрес (место нахождения): 123056, г. Москва, переулок Кондратьевский Б., дом 4, корпус 2, подв. 0, ком. 6.

В свою очередь мажоритарным акционером АО «Приоритет» является:

Общество с ограниченной ответственностью «Маренго» (ОГРН 1157746812288, ИНН/КПП 7706426072/771001001, адрес (место нахождения): 123056, г. Москва, переулок Кондратьевский Б., дом 4, корпус 2, кабинет 1), владелец 73,98% уставного капитала АО «Приоритет».

Участниками ООО «Маренго» являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Эволюция» (ОГРН 1069670164959, ИНН 6670157456, КПП 770901001, адрес (место нахождения): 105062, г. Москва, Подсосенский переулок, д. 21, стр. 2), владелец доли с правом голоса в размере 8,89 % уставного капитала ООО «Маренго».

- Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНДИНВЕСТ», ОГРН 1217700469458, ИНН/КПП 9704091748//770401001, адрес (место нахождения): 119048, г. Москва, ВН.ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, ул. Доватора, д. 7/8, помещ. I, ком. 4 – владелец доли с правом голоса в размере 91,11% уставного капитала ООО «Маренго».

Единственным участником ООО «ГРАНДИНВЕСТ» является Акционерное общество «Статус» (ОГРН 1217700438757, ИНН 9703048549, КПП 770301001, адрес (место нахождения): 123056, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. Красина, д. 27, стр. 2, этаж цоколь помещение VI, ком 3), владелец 100% уставного капитала ООО «ГРАНДИНВЕСТ».

По информации, имеющейся в Обществе, бенефициаром АО «Статус», владеющим 97,09% уставного капитала АО «Статус», является Колоскова Ольга Валерьевна, ИНН 774344446482.

2.3. В соответствии с изложенным, по сведениям Общества Бенефициарным владельцем, который в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «Зодиак» либо имеет возможность контролировать действия ООО «Зодиак», является Колоскова Ольга Валерьевна, ИНН774344446482. Общество не имеет никаких финансовых обязательств перед своими участниками.

Операции со связанными сторонами в 2022 году:

С ООО «Красные Ворота»:

- Дополнительное соглашение №5 от 04.02.2022г. об изменении даты возврата займа (до 05.02.2023 года) к Договору беспроцентного займа № 2 от 07.02.2018г.. на сумму 45 000 тыс. руб., где ООО «Зодиак» является заимодавцем. Движение по займу:

тыс.руб.

Остаток долга на 31.12.21	Погашено 2022 г	Остаток долга на 31.12.22
32 124	500	31 624

С ООО «Маренго»:

- Дополнительное соглашение №1 от 23.03.2022г. об изменении даты возврата займа (до 28.02.2023 года) к Договору беспроцентного займа №3 от 17.03.2021г. на сумму 19 000 тыс. руб., где ООО «Зодиак» является заимодавцем.

тыс.руб.

Остаток долга на 31.12.21	Выдано в 2022 г	Остаток долга на 31.12.22
19 000	0	19 000

В течение 2022 года Общество выплатило вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) основному управленческому персоналу (Генеральный директор) в сумме 291 тыс. руб. Годовая премия управленческому персоналу не выплачивалась.

7.4. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является сдача в аренду офисных помещений. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации (г.Москва) и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на территории г. Москвы примерно одинаковы.

7.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

7.6. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества.

7.7. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и в не участвовало в совместной деятельности.

7.8. Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

В связи с обострением геополитической напряжённости с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на финансовых и товарных рынках. Рядом стран были объявлены новые пакеты санкций, негативно влияющие на экономическую ситуацию в РФ.

По оценкам Общества данные события не окажут существенного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества.

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с повышением её эффективности.

Никаких сомнений в непрерывности деятельности ООО «Зодиак» нет.

7.9. Информация о залогах и поручительствах

По состоянию на 31.12.2022г. в Обществе отсутствуют залоги и поручительства.

7.10. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12 2022 года условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Носач Сергей Анатольевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

2 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	27 476	(790)	7 658	-	-	(1 024)	-	-	-	35 134	(1 814)
	5210	за 2021г.	2 377	(1 015)	25 895	(795)	579	(484)	-	-	130	27 476	(790)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	478	(321)	-	-	-	(94)	-	-	-	478	(416)
	5211	за 2021г.	1 124	(676)	-	(646)	489	(292)	-	-	157	478	(321)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	965	(394)	-	-	-	(154)	-	-	-	965	(548)
	5212	за 2021г.	1 114	(279)	-	(149)	90	(177)	-	-	(27)	965	(394)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	139	(75)	-	-	-	(16)	-	-	-	139	(91)
	5213	за 2021г.	139	(60)	-	-	-	(16)	-	-	-	139	(75)
ППА по договору аренды земельного участка	5204	за 2022г.	25 895	-	-	-	-	(760)	-	-	-	25 135	(760)
	5214	за 2021г.	-	-	25 895	-	-	-	-	-	-	25 895	-
Оборудование к установке_сч.07	5205	за 2022г.	-	-	7 658	-	-	-	-	-	-	7 658	-
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	844 250	(30 226)	-	-	-	(6 254)	-	-	-	844 250	(36 480)
	5230	за 2021г.	844 250	(112 241)	-	-	-	(29 280)	-	-	111 295	844 250	(30 226)
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	844 250	(30 226)	-	-	-	(6 254)	-	-	-	844 250	(36 480)
	5231	за 2021г.	844 250	(112 241)	-	-	-	(29 280)	-	-	111 295	844 250	(30 226)

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.	-	7 658	-	-	7 658
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Системный блок Intel Core I5 10400 1б Гб Intel UHD Windows 10 Prof с предустановленным ПО Орион Про	5241	за 2022г.	-	82	-	-	82
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система пожарной безопасности_Зодиак	5242	за 2022г.	-	7 576	-	-	7 576
	5252	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	547 421	442 604	408 390
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	185 410	177 726	177 726
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	-	-	-

Руководитель _____ **Носач Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

2 февраля 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Носач Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

2 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	295	(295)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	459	(459)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	295	(295)	-	-	295	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	459	(459)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Носач Сергей Анатольевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

2 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	111 816	(52 734)	12 749	-	(4 309)	-	-	-	181	-	120 439	(61 742)
	5530	за 2021г.	89 820	(42 292)	31 791	-	(10 510)	-	(109)	-	-	716	111 816	(52 734)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	56 895	(52 734)	10 061	-	(1 019)	-	-	-	-	-	65 937	(61 742)
	5531	за 2021г.	46 411	(42 292)	11 266	-	(781)	-	(109)	-	-	-	56 895	(52 734)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	479	-	1 464	-	(108)	-	-	-	-	-	1 835	-
	5532	за 2021г.	310	-	168	-	-	-	-	-	-	-	479	-
Прочая	5513	за 2022г.	54 443	-	1 224	-	(3 182)	-	-	-	181	-	52 667	-
	5533	за 2021г.	43 099	-	20 357	-	(9 729)	-	-	-	-	716	54 443	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	111 816	(52 734)	12 749	-	(4 309)	-	-	X	181	-	120 439	(61 742)
	5520	за 2021г.	89 820	(42 292)	31 791	-	(10 510)	-	(109)	X	-	716	111 816	(52 734)

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	64 555	2 812	55 780	3 046	45 279	2 987
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
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.	16 095	14 598	3	(11 208)	(114)	-	181	-	19 556
	5580	за 2021г.	16 913	10 242	-	(11 569)	(207)	-	-	716	16 095
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 832	774	-	(1 446)	-	-	-	-	1 160
	5581	за 2021г.	1 738	352	-	(258)	-	-	-	-	1 832
авансы полученные	5562	за 2022г.	8 800	11 988	-	(9 361)	(114)	-	-	-	11 314
	5582	за 2021г.	8 883	9 463	-	(9 339)	(207)	-	-	-	8 800
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 394	1 560	3	(125)	-	-	181	-	7 013
	5583	за 2021г.	6 238	152	-	(1 712)	-	-	-	716	5 394
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	69	276	-	(276)	-	-	-	-	69
	5586	за 2021г.	54	276	-	(261)	-	-	-	-	69
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	16 095	14 598	3	(11 208)	(114)	X	181	-	19 556
	5570	за 2021г.	16 913	10 242	-	(11 569)	(207)	X	-	716	16 095

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	-	-	-

Руководитель _____ **Носач Сергей Анатольевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

2 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	294	459
Расходы на оплату труда	5620	8 513	4 776
Отчисления на социальные нужды	5630	2 601	1 235
Амортизация	5640	7 277	29 765
Прочие затраты	5650	44 771	39 973
Итого по элементам	5660	63 456	76 208
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	63 456	76 208

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

Руководитель _____ **Носач Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

2 февраля 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	131	832	(674)	(22)	266
в том числе:						
резервы на отпуска	5701	131	832	(674)	(22)	267

Руководитель _____ **Носач Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

2 февраля 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Носач Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

2 февраля 2023 г.