

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г. Логопарк Иртыш ООО в тыс. руб.

## 1. Информация об отдельных активах и обязательствах

### 1.2. Основные средства, в том числе права пользования активом (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства (далее по тексту - ОС)

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Основные средства	88 867	88 867	88 867
<b>Итого</b>	<b>88 867</b>	<b>88 867</b>	<b>88 867</b>

#### 1.2.1. Наличие и движение основных средств по видам

Виды основных средств	На 31.12.2021			Изменения за 2022				На 31.12.2022		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная	Амортизация	Первоначальная	Амортизация			
Земельные участки	88 867	-	88 867	-	-	-	-	88 867	-	88 867
<b>Итого</b>	<b>88 867</b>	<b>-</b>	<b>88 867</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>88 867</b>	<b>-</b>	<b>88 867</b>

Виды основных средств	На 31.12.2020			Изменения за 2021				На 31.12.2021		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная	Амортизация	Первоначальная	Амортизация			
Сооружения	209	(209)	-	-	-	(209)	209	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	10	(10)	-	-	-	(10)	10	-	-	-
Земельные участки	88 867	-	88 867	-	-	-	-	88 867	-	88 867
Другие виды основных средств	44	(44)	-	-	-	(44)	44	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>89 130</b>	<b>(263)</b>	<b>88 867</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(263)</b>	<b>263</b>	<b>88 867</b>	<b>-</b>	<b>88 867</b>

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

Наименование	Увеличение стоимости объектов		Уменьшение стоимости объектов	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
<b>Всего, в т.ч.</b>	-	263	-	(528)
Сооружения	-	209	-	(418)
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	10	-	(21)
Другие виды основных средств	-	44	-	(89)

### 1.2.4. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	82	82	82

## 1.3. Доходные вложения / инвестиционная недвижимость (статья 1160 Бухгалтерского баланса)

Доходные вложения в материальные ценности / инвестиционная недвижимость (далее по тексту - ДВ)

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Доходные вложения / инвестиционная недвижимость	14 304	17 880	28 012
Незавершенные капитальные вложения	52 225	52 225	52 225
<b>Итого</b>	<b>66 529</b>	<b>70 105</b>	<b>80 237</b>

### 1.3.1. Наличие и движение доходных вложений

Виды доходных вложений	На 31.12.2021			Изменения за 2022				На 31.12.2022		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				первоначальная стоимость	Аморти-зация	первоначальная стоимость	Аморти-зация			
Сооружения	28 012	(10 132)	17 880	-	(3 576)	-	-	28 012	(13 708)	14 304
Незавершенные капитальные вложения	52 225	-	52 225	-	-	-	-	52 225	-	52 225
<b>Итого</b>	<b>80 237</b>	<b>(10 132)</b>	<b>70 105</b>	<b>-</b>	<b>(3 576)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80 237</b>	<b>(13 708)</b>	<b>66 529</b>

Виды доходных вложений	На 31.12.2020			Изменения за 2021				На 31.12.2021		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Амортизация (сч.02)	Балансовая стоимость
				Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация			
Сооружения	28 012	-	28 012	-	(10 132)	-	-	28 012	(10 132)	17 880
Незавершенные капитальные вложения	52 225	-	52 225	-	-	-	-	52 225	-	52 225
<b>Итого</b>	<b>80 237</b>	<b>-</b>	<b>80 237</b>	<b>-</b>	<b>(10 132)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80 237</b>	<b>(10 132)</b>	<b>70 105</b>

## 1.5. Дебиторская задолженность

### 1.5.1. Дебиторская задолженность

Виды краткосрочной дебиторской задолженности	Всего учтено по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Расчеты по налогам и сборам	1	-	1
<b>Итого на 31.12.2022</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	7	-	7
<b>Итого на 31.12.2021</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	67	-	67
<b>Итого на 31.12.2020</b>	<b>67</b>	<b>-</b>	<b>67</b>

### 1.5.4. Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Дебиторская задолженность		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты по налогу на имущество	1	-	-
<b>Итого:</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 1.6. Денежные средства

### 1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Денежные средства в банках в рублях	662	777	123
Денежные средства в банках в иностранной валюте	-	-	2 396
<b>Итого</b>	<b>662</b>	<b>777</b>	<b>2 519</b>

### 1.6.1. Прочие поступления и платежи (строки 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	Код строки	2022 год	2021 год
<b>Прочие поступления</b>	<b>4119</b>	<b>5</b>	<b>46</b>
Возврат авансов от поставщиков		5	7
Проценты полученные		-	39
<b>Прочие платежи</b>	<b>4129</b>	<b>(62)</b>	<b>(74)</b>
Налог на добавленную стоимость		(43)	(53)
Комиссия банка		(19)	(21)

### 1.6.2. Существенные денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

Наименование	Код строки	2022 год	2021 год
<b>Платежи:</b>		(70)	(75)
приобретение товаров (работ, услуг)	4121	(70)	(75)
<b>Поступления:</b>		1 350	-
безвозмездное и безвозвратное получение денежных средства от акционера	4119	1 350	-

### 1.7. Прочие активы (статьи 1190 и 1260 Бухгалтерского баланса)

## 1.7.2. Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расходы будущих периодов краткосрочные, в т.ч.:			
<i>страхование</i>	13	9	10
<b>Итого</b>	<b>13</b>	<b>9</b>	<b>10</b>

## 1.10. Кредиторская задолженность

### 1.10.1. Кредиторская задолженность

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	2	-
Расчеты по налогам и сборам	137	219	553
Прочая кредиторская задолженность	-	1	-
<b>Итого краткосрочной кредиторской задолженности</b>	<b>137</b>	<b>222</b>	<b>553</b>

### 1.10.2. Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты по налогу на имущество	72	154	154
Расчеты по земельному налогу	65	65	399
<b>Итого:</b>	<b>137</b>	<b>219</b>	<b>553</b>

## 2. Информация о доходах и расходах

### 2.1. Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам

Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам	За 2022		За 2021	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
<b>Итого:</b>	-	-	-	-

### 2.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (косвенные расходы)

Наименование показателя	За 2022	За 2021
Материальные затраты	(15)	-

Прочие затраты, в том числе:	(4 862)	(1 427)
• эксплуатация, содержание и ремонт зданий, инженерных систем	(4 000)	(107)
• налог на имущество	(354)	(616)
• юридические, консультационные, бухгалтерские услуги	(227)	(423)
• прочие расходы	(281)	(281)
<b>Итого по элементам затрат:</b>	<b>(4 877)</b>	<b>(1 427)</b>
<b>ИТОГО расходы по обычным видам деятельности:</b>	<b>(4 877)</b>	<b>(1 427)</b>

### 2.3. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

Наименование доходов и расходов	За 2022		За 2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты (обязательная и свободная)	-	-	2 412	(2 402)
Услуги банка	-	(24)	-	(26)
Курсовые разницы	-	-	74	(68)
Прочие доходы, расходы	-	(58)	-	(74)
Косвенные расходы	-	(4 877)	-	(1 427)
<b>Итого прочих доходов и расходов</b>	<b>-</b>	<b>(4 959)</b>	<b>2 486</b>	<b>(3 997)</b>
<b>Проценты к получению</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39</b>	<b>-</b>
• по депозитам, включая %% по остаткам на банковских	-	-	39	-

### 2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели	2022	2021
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(992)	(294)
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период	19	22
<b>Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП [взаимосвязь показателей: 1+2+4=6=9+10]</b>	<b>973</b>	<b>272</b>
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	(4 959)	(1 472)
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль за отчетный год	(2 026)	-
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	2 999	272
<i>Изменение отложенных налоговых активов за период</i>	2 999	272

## 2.5. Прочее

### 2.5.1. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Доходные вложения в материальные ценности	1160	80 237	(10 132)	70 105
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>288 600</b>	<b>(10 132)</b>	<b>278 468</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>289 393</b>	<b>(10 132)</b>	<b>279 261</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	274 136	(10 132)	264 004
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>289 136</b>	<b>(10 132)</b>	<b>279 004</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>289 393</b>	<b>(10 132)</b>	<b>279 261</b>