# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
# "ТРОИЦКИЙ"
# ЗА 2022 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "ТРОИЦКИЙ" за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.
Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 21 февраля 2023 года.

## 1. Организация и виды деятельности

### *Описание Общества*

Общество с ограниченной ответственностью "ТРОИЦКИЙ" (далее по тексту «Общество») учреждено общество с ограниченной ответственностью 26.11.2019 (Решение единственного учредителя от 26.11.2019 №01/2019)

Краткое наименование Общества: ООО "ТРОИЦКИЙ"

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 02.12.2019 года, выдано Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1197746702691.
Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 10 тыс. руб.

### *Место нахождения Общества*

129090, Москва г, пер Троицкий 1-й, д. 12, этаж 2, ком. 4

### *Исполнительные и контрольные органы Общества*

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

**Единоличный исполнительный орган** Общества по состоянию на отчетную дату: Генеральный директор – Смакова Екатерина Александровна.
Сведения об основном месте работы, должность: ООО «СКАМА ГРУП», руководитель юридического департамента. В течение отчетного года изменений в составе ЕИО не зарегистрировано.

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,00%.
Назначен решением Единственного участника 26.11.2019 №01/2019, Приказ о вступлении в должность №19Т/01-одп от 02.12.2019 г.)

### *Структура уставного капитала*

По состоянию 31 декабря 2022 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

**Таблица 1.**
**Владельцы долей**

| Номер п/п | Наименование юридического или физического лица | Доля в уставном капитале |
|---|---|---|
| 1 | АО "РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ" | 100% уставного капитала Общества |

***Описание деятельности Общества***

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 человек- внешний совместитель по ставке 0,1.

## 2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся 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.

## 3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества 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:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

С 1 января 2021 г. Обществом был осуществлен переход на учет запасов в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», внесены соответствующие изменения в учетную политику:

- изменена квалификация и учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной и форменной одежды;
- изменен порядок отражения резерва под обесценение запасов в бухгалтерском учете и отчетности;
- незавершенное производство включено в состав запасов.

В соответствии с п. 47 указанного стандарта, Общество выбрало перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), в результате чего, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

***Изменения в учетной политике на 2022 год***

С 1 января 2022 г. Общество внедрило обязательные к применению следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;

Общество считает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Обществом принято решение о переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2023 года. Переход осуществляется без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

## 4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.
Остаточная стоимость основных средств, отраженная по статье 1150 «Основные средства» и составляла на 31 декабря 2022 -99 827 тыс. руб., 2021 г. – 103 642 тыс.руб., 2020 г. соответственно равны 107 457 тыс. руб.

Амортизация по таким объектам начисляется линейным способом в общеустановленном порядке.

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- транспортные средства;

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, независимо от стоимости отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств
Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.
Переоценка стоимости основных средств не производилась.

**Таблица 2**
**Информация об основных средствах (тыс. руб.)**

## 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 | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | начислено амортиза-ции | убыток от обесцене-ния | Первона-чальная стоимость | Накоплен-ная аморти-зация | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 110 000 | (6 358) | - | - | - | (3 815) | - | - | - | 110 000 | (11 173) |
| | 5210 | за 2021г. | 110 000 | (2 543) | - | - | - | (3 815) | - | - | - | 110 000 | (6 358) |
| в том числе: Здания | 5201 | за 2022г. | 110 000 | (6 358) | - | - | - | (3 815) | - | - | - | 110 000 | (10 173) |
| | 5211 | за 2021г. | 110 000 | (2 543) | - | - | - | (3 815) | - | - | - | 110 000 | (6 358) |
| | 5202 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5212 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 | 99 675 | - | - |
| 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 | - | - | - |

## 5 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (далее – «НМА») учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости.

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют нематериальные активы. Амортизация нематериальных активов не начислялась.
Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

**Таблица 3**
**Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)**

**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. | - | - | - | - | - | | - | - | - | - | - |

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

## 6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- Равномерный.

**Таблица 4**
**Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)**

| Прочие внеоборотные активы по видам | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|
| Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам | - | - | - |
| Иные прочие внеоборотные активы ППА арендованное имущество | 12 822 | 13 098 | - |
| **Всего** | **12 822** | **13 098** | - |

## 7 Запасы, налог на добавленную стоимость

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы» запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Списание стоимости запасов при их выбытии производится по скользящей средней себестоимости
С 01.01.2021г.в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменены правила учета следующих предметов:

- спец оснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 01.01.2021г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);

- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 01.01.2021г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывалась в составе материалов и ее стоимость единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

По состоянию на 31.12.2022 показатель строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса равен 0,00 тыс. рублей.

В 2019-2022 годах запасы в залог не передавались.

## 8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.
Финансовые вложения при принятии к учету оценивались Обществом по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Отражение операций по совместной деятельности не осуществлялось в связи с отсутствием деятельности.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 в 2022 не осуществлялись.
Вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния (финансовая помощь, безвозмездная передача активов и т.д.) Общества, не осуществлялись.
Резервы под обесценивание финансовых вложений не создавались.

***Информация о совместной деятельности***

В Общество совместная деятельность не осуществляется.

**Таблица 5**
**Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)**

## Финансовые вложения

### Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011[1].

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.

**Таблица 6**
**Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)**

| Наименование показателя | Сумма денежных средств | | |
|---|---|---|---|
| | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021г. | на 31 декабря2020 г. |
| **Денежные средства и денежные эквиваленты - всего** | **79** | **594** | **864** |
| Денежные средства | 79 | 594 | 864 |
| в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию | - | - | - |
| Расчетный счет | 79 | 594 | 864 |
| Депозитные счета | - | - | - |

## 10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

В 2022 году Общество не являлось получателем государственной помощи.

**Таблица 7**

**Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах (тыс.руб.)**

## Дебиторская и кредиторская задолженность
## 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. | 7 208 | - | 265 | - | (10) | - | - | - | - | - | 7 463 | - |
| | 5530 | за 2021г. | 561 | - | 7 199 | - | (552) | - | - | - | - | - | 7 208 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 55 | - | 203 | - | (9) | - | - | - | - | - | 249 | - |
| | 5531 | за 2021г. | 84 | - | 50 | - | (80) | - | - | - | - | - | 55 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за | 6 701 | - | 62 | - | - | - | - | - | - | - | 6 763 | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2022г. | | | | | | | | | | | | |
| | 5532 | за 2021г. | 457 | - | 6 696 | - | (452) | - | - | - | - | - | 6 701 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 452 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - | 451 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 20 | - | 452 | - | (20) | - | - | - | - | - | 452 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 7 208 | - | 265 | - | (10) | - | - | X | - | - | 7 463 | - |
| | 5520 | за 2021г. | 561 | - | 7 199 | - | (552) | - | - | X | - | - | 7 208 | - |

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

**Таблица 8**

## Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

### 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 краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | 79 298 | - | 4 349 | - | - | - | - | - | 83 647 |
| | 5571 | за 2021г. | 82 257 | 36 850 | 2 529 | (600) | - | (41 738) | - | - | 79 298 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | 79 298 | - | 4 349 | - | - | - | - | - | 83 647 |
| | 5573 | за 2021г. | 82 257 | 36 850 | 2 529 | (600) | - | (41 738) | - | - | 79 298 |
| прочая | 5554 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 44 128 | 11 | 4 | (549) | (1 071) | - | - | - | 42 522 |
| | 5580 | за 2021г. | 31 496 | 136 | 1 628 | (30 871) | - | 41 738 | - | - | 44 128 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 106 | - | - | (106) | - | - | - | - | - |
| | 5581 | за 2021г. | 30 246 | 98 | - | (30 239) | - | - | - | - | 106 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2021г. | 4 | - | - | (4) | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 656 | (4) | 4 | (444) | - | - | - | - | 212 |
| | 5583 | за 2021г. | 1 246 | 38 | - | (628) | - | - | - | - | 656 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | 43 366 | - | - | - | (1 071) | - | - | - | 42 295 |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | 1 628 | - | - | 41 738 | - | - | 43 366 |
| прочая | 5566 | за 2022г. | - | 15 | - | - | - | - | - | - | 15 |
| | 5586 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 123 426 | 11 | 4 353 | (549) | (1 071) | X | - | - | 126 169 |
| | 5570 | за 2021г. | 113 753 | 36 986 | 4 157 | (31 471) | - | X | - | - | 123 426 |

Привлекаемые в 2022 году Организацией долгосрочные и краткосрочные заемные средства, отражены в таблице 8.

## 11 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции, связанные с конвертацией валюты отсутствуют.

## 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%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

**Таблица 9**
**Расчеты с бюджетом (тыс. руб.)**

| Виды налогов и сборов | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего** | - | - | - |
| Налог на добавленную стоимость (НДС) | - | - | - |
| Налог на прибыль | - | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам | - | - | - |
| Задолженность по страховым взносам | - | - | - |
| **Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего** | **212** | **656** | **1 246** |
| Налог на добавленную стоимость (НДС) | 115 | 247 | 209 |
| Налог на прибыль | - | - | - |
| Налог на имущество | 97 | 409 | 1 037 |
| Прочая задолженность по налогам и сборам | - | - | - |
| Задолженность по страховым взносам | - | - | - |

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

Дебиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

## 13 Капитал

***Уставный капитал***

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 тыс.руб.
Величина Уставного капитала на 31 декабря 2022 г. не менялась, по состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества составлял 10 тыс.руб.

***Чистые активы***

Чистые активы Общества на 31 декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. составляли соответственно (15 250) тыс. руб., (9 552) тыс. руб., (3 891) тыс. руб.

## 14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[2]. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Дополнительные затраты Общества на персонал, связанные с проведением мероприятий, направленных на предотвращение распространения коронавирусной инфекции в соответствии с требованиями Роспотребнадзора и других исполнительных органов государственной власти РФ, классифицированы как прочие расходы, возникшие в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (пандемия).

**Таблица 10**
**Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)**

[2] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

| Показатели | За отчетный период 2022 г. | За предыдущий период 2021г. |
|---|---|---|
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 3 404 | 5 176 |
| | | |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг: | (5 221) | (7 898) |
| Валовая прибыль | (1 817) | (2 722) |
| Коммерческие расходы | - | - |
| Управленческие расходы | (227) | (199) |
| Прибыль (убыток) от продаж | (2 044) | (2 921) |
| Проценты к получению | - | - |
| Проценты к уплате | (5 078) | (4 157) |
| Прочие доходы | 15 | 12 |
| Прочие расходы | (11) | (10) |
| Прибыль( убыток) до налогообложения | (7 118) | (7 076) |
| Налог на прибыль, в т.ч. | (1 424) | (440) |
| Текущий налог на прибыль | - | - |
| Отложенный налог на прибыль | 142 | 1 415 |
| Прочее | (4) | 975 |
| **Чистая прибыль (убыток)** | **5 698** | **5 661** |

*Признание расходов*

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и/или величине кредиторской задолженности.
Затраты на выполнения работ (оказание услуг) учитываются на счете 20 «Основное производство».
Управленческие расходы Общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета учета реализации.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением учредителей Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, отражается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В 2022 году прибыль прошлых периодов не распределялась.
На конец отчетного периода нераспределенная прибыль составила (15 260) тыс. руб.

## 15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете Общества отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В состав движения отложенных налогов, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», дополнительно включаются суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

**Таблица 11**
**Изменения отложенных налоговых активов и обязательств (тыс. руб.)**

| Показатели | За отчетный период 2022 г. | За предыдущий период 2021г. |
|---|---|---|
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **(7 118)** | **(7 076)** |
| **Налог на прибыль (стр.2410), в т.ч.:** | (1 424) | (440) |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | - | - |
| Текущий налог на прибыль | - | - |
| Отложенный налог на прибыль | 142 | 1 415 |
| *Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущегоналога на прибыль* | | |
| | | |

## 16 Обеспечения обязательств

В компании на 31.12.2022 отсутствуют выданные обеспечения обязательств и платежей.

## 17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила (5698) тыс.руб.

По итогам работы за 2022 год Общество не производило выплату дивидендов.

## 18 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты продолжается рост геополитической напряженности, введены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ряда российских компаний, банков и физических лиц. Сохраняется существенная волатильность на фондовых и валютных рынках.
Ожидается, что данные события могут оказывать влияние на деятельность российских предприятий и организаций в различных отраслях экономики.
Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

## 19 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами ООО «ТРОИЦКИЙ».
Резервы в предстоящих расходов 2022 сформированы. Сумма резервов по состоянию на 31.12.2022 равна 15 тыс. рублей.

## 20 Информация по судебным делам

Судебные разбирательства, в том числе способные оказать существенное влияние на финансовое положение, на отчетную дату у Общества отсутствуют.

## 21 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

***Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу***

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО «ТРОИЦКИЙ»;

**Таблица 16**

**Информация по выплатам основному управленческому персоналу (тыс.руб.)**

| Перечень вознаграждений | За отчетный период 2022 г. | За предыдущий период 2021г. |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения:** | **139** | **138** |
| Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) | 139 | 138 |
| Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные вовнебюджетные фонды РФ | 40 | 42 |

***Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами***

В данном разделе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами).

**Таблица 17**

**Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ» (тыс.руб.)**

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Документ, подтверждающий характер отношений | % акций (долей) в устав-ном капитале |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | АО"РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ" | РФ, г. Москва | Участник ООО «ТРОИЦКИЙ» | ДКП | 100 % |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Смакова Екатерина Александровна | РФ, г. Москва | Генеральный директор ООО «ТРОИЦКИЙ» | Трудовой договор | |
| 3. | Моносов Андрей Леонидович | РФ, г. Москва | Акционер АО"РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ" | ДКП | 50 % |
| 4. | Моносова Алина Леонидовна | РФ, г. Москва | Акционер АО"РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ" | ДКП | 50% |

По состоянию на отчетную дату компаний, контролируемых или на деятельность которых может оказывать влияние ООО «ТРОИЦКИЙ», отсутствуют.

## 22 Информация по прекращаемой деятельности

У Общества нет информации по прекращаемой деятельности, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

## 23 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

С учетом последствий пандемии коронавируса (COVID-19) и экономических санкций применяемых третьими странами в связи с проводимой Российской Федерацией СВО, руководством Общества был разработан план по обеспечению непрерывной деятельности Общества, исходя из существующих и актуальных угроз, который в дальнейшем обеспечит стабильную работу Общества, а также разработаны процедуры, которые обеспечат выживание Общества в случае ухудшения финансово-экономических показателей деятельности.

Общество стремится сохранить договорные отношения как с постоянными, так и с новыми покупателями и партнерами, что позволит исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения спроса на услуги, оказываемые Обществом и сохранить оптимальный уровень дохода.

На 2023 год сформирован бюджет движения денежных средств с учетом исполнения всех обязательств перед кредиторами и своевременного перечисления платежей в бюджет и внебюджетные фонды, своевременной выплатой заработной платы трудовому коллективу.

Общество выполняет все обязательства по налогам и сборам (отсутствуют претензии, связанные с неуплатой или недоисчислением). Законодательно установленная отчетность представляется в установленные сроки. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Общество подтверждает свою деятельность и планирует в последующем получение прибыли.

## 24 Сопутствующая информация

### *Вопросы защиты окружающей среды*

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

### *Страхование*

В 2022 Общество не страховало собственную гражданскую ответственность, ответственность перед третьими лицами. Однако, на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

### *Управление рисками*

В соответствии с ПЗ-9/2012 Минфина РФ рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных и экономических факторов.
На сегодняшний день, в условиях экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь существенное значение.
Общество является организацией, имеющей подписанные контракты в российских рублях и в твердой цене, подобный контракт может нести в себе риск потенциального убытка. Однако, оценивая уровень чистых активов Общества на отчетную дату, а также затраты которые на дату составления отчетности были уже произведены, учитывая обратную зависимость между обеспеченностью материальными ресурсами и уровнем риска по исполняемым договорам риск потенциального убытка оценивается как незначительный.

Генеральный директор _____ Е. А. Смакова

«21» февраля 2023 года