

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2022 И К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КОЛОБОВСКИЙ»**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Колобовский» 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.

### **1 Организация и виды деятельности**

#### **1.1. Описание Общества**

ЗАО «Колобовский» (далее по тексту «Общество») зарегистрировано 19.06.2014 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, внесено в государственный реестр юридических лиц за № 1147746696448 от 19.06.2014 г.

#### **Место нахождения Общества**

127051, г Москва, пер. 1-й Колобовский., д.14., этаж1, помещение III – комнаты 1-31  
ИНН/КПП 7707837029/770701001

#### **Исполнительные и контрольные органы Общества**

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган.

#### **Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:**

Единоличным исполнительным органом Общества согласно положениям Устава является Генеральный директор.

#### **Коллегиальный исполнительный орган (Правление)**

Коллегиальный исполнительный орган у Общества отсутствует.

#### **Ревизионная комиссия**

Согласно Уставу Общества не предусмотрена

#### **1.2. Структура уставного капитала**

Уставный капитал Общества сформирован полностью и состоит из 2000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб., что по состоянию на отчетную дату составляет 200 тыс. руб.

По состоянию 31 декабря 2022 г. (также как и на 31 декабря 2021 г) владельцами акций (долей) в уставном капитале Общества являлись граждане Российской Федерации:

Таблица 1.  
Сведения об акционерах

№ п/п	Акционер	Доля в %	Кол-во акций
1	Даниелян К.В.	25%	500
3	Дубровский А.В.	25%	500
3	Моносова А.Л.	25%	500
4	Шапиро А.Л.	25%	500
	<b>ИТОГО:</b>	<b>100%</b>	<b>2000</b>

### 1.3. Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества являлось осуществление деятельности по коду ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Филиалов и представительств Общество не имеет.

В 2022 году среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2 человека, в 2021 году среднесписочная численность работающих составила 2 человека..

## 2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. (в редакции от 26.07.2019) «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. (в редакции от 11.04.2018), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями, а также с учетом изменений в нормативные акты, внесенных приказами Минфина РФ от 20.11.18 г. № 236н и от 19.04.19 г. № 61н.

## 3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год не проводилась. Корректировки существенных ошибок отчетного периода, повлекших замену отчетности, нет.

#### 4 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.

Принятый уровень существенности составляет 5%.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

#### 5 Основные средства и нематериальные активы.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также с учетом положений ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Основным средством, является нежилое помещение общей площадью 416,2 кв.м, с кадастровым номером:77:01:0001095:2337, зарегистрированное в Едином Государственном Реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 05 сентября 2014 года.

Первоначальная стоимость основного средства на начало и конец отчетного периода составляет 38 990 тыс. руб.

Изменения первоначальной стоимости за счет переоценки, реконструкции, модернизации – не проводилось.

Способ амортизации – линейный.

**Таблица 2**  
**Информация о наличии и движении основных средств (тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Начислено амортизации за период	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
Основные средства-всего	За 2022 г.	39 077	(19 554)	(858)	39 077	(20 412)
	За 2021 г.	39 077	(18 254)	(1 300)	39 077	(19 554)
В том числе: Здания	За 2022 г.	38 990	(19467)	(858)	38 990	(20 325)
	За 2021 г.	38 990	(18 168)	(1 300)	38 990	(19 467)
В том числе: Офисное оборудование	За 2022 г.	87	(87)	-	87	(87)
		87	(87)	-	87	(87)

Принятый срок полезного использования вышеуказанного основного средства (здания) 30 лет.

Данное основное средство сдается в аренду.

Признаки обесценения на начало и на конец отчетного периода отсутствуют.

## 6 Запасы, налог на добавленную стоимость

На отчетную дату Общество не имеет материально-производственных запасов.

## 7 Финансовые вложения

На отчетную дату Обществом размещено временно свободные денежные средства на краткосрочном банковском депозите в размере 11 000 тыс. руб.

## 8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках, что составляет на 31.12.2022 г. – 433 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 9 095 тыс. руб.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. Сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, нет.

## 9 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, по состоянию на 31.12.2022 г. составила 120 тыс. руб., и представлена в таблице:

Таблица 3  
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На начало периода		На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения подхода
Дебиторская задолженность – всего	2022	185	-	120	-	-
	2021	101	-	185	-	X
в т.ч.: Покупатели и заказчики Авансы выданные	2022	115	-	119	-	-
	2021	32	-	115	-	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики в т.ч.: Покупатели и заказчики	2022	69	-	-	-	X
прочие дебиторы – всего	2022	1	-	1	-	-

прочие дебиторы – всего в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	3	-	1	-	X
	2022		-		-	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов Недостачи и потери, по которым не принято решение	2021		-		-	X
	2022	-	-	-	-	-

Вся дебиторская задолженность является текущей и резервы сомнительной задолженности не создавались.

Кредиторская задолженность на 31.12 2022 года составляет 3148 тыс. руб.

Таблица 4  
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	2022 г.	3 097	3 148
	2021 г.	2 891	3 097
В т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022 г.	80	6
	2021 г.	77	80
Авансы полученные	2022 г.	2 809	2 913
	2021 г.	2 601	2 809
Расчеты по налогам и взносам	2022 г.	208	229
	2021 г.	212	208

## 10 Налоговая задолженность

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

## 11 Капитал

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 200 тыс. руб.

#### **Резервный и добавочный капитал**

Резервный капитал не создавался.  
Добавочного капитала нет.

#### **Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату составляют 27 070 тыс. руб.

### **12 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

В отчетном году доходы Общества от предоставления имущества в аренду составили 12 239 тысяч рублей.

Прочие доходы Общества составили 159 тыс. рублей.

Расходы за отчетный период составили: управленческие расходы 2 390 тыс. руб. и прочие расходы 39 тыс. руб.

### **13 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе**

По итогам работы Общества за 2021 год были выплачены дивиденды в размере 6 930 тыс. руб. На основании Протоколов голосования на общем собрании акционеров.

По итогам работы Общества за 2022 год были выплачены промежуточные дивиденды в размере 5800 тыс. руб. На основании Протоколов голосования на общем собрании акционеров от 22 июня 2022 г., 21 сентября 2022 г., 23 декабря 2022 г.

### **14 События, произошедшие после отчетной даты**

В феврале 2022 года произошел рост внешнеполитической и геополитической напряженности, введение большого числа санкций рядом стран в отношении РФ в целом, ЦБ РФ, ряда российских компаний и банков, существенный рост волатильности на фондовых, валютных, сырьевых рынках, значительное снижение курса рубля к доллару и евро, существенное повышение ключевой ставки ЦБ РФ и т.д. В настоящее время сохраняется обострение, а также вводятся новые пакеты санкций против России. Эти события в той или иной мере могут негативно повлиять на деятельность Общества. Правительство РФ и ЦБ РФ принимают меры по стабилизации ситуации. Общество расценивает данные события, как некорректирующие события после отчетной даты. По состоянию на дату подписания отчетности оценить существенность и количественный эффект воздействия данных событий на финансовое положение и результаты деятельности общества не представляется возможным. Руководство общества проводит постоянный анализ ситуации и принимает все возможные меры для минимизации последствий вышеуказанных событий. По мнению руководства, общество способно в данных условиях продолжать свою деятельность непрерывно.

### **15 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.**

Оценочных обязательств, условных обязательств по состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет.

Оценочных обязательств, условных обязательств по состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет.

Обеспечений обязательств выданных по состоянию на 31.12.2022 нет.

## 16 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами Общество вело только по выплаченным дивидендам. См. раздел 13 настоящих пояснений.

## 17 Информация по прекращаемой деятельности

Информации по прекращаемой деятельности Общества нет.

## 18 Оценка влияния СВО на деятельность организации.

СВО и другие политические события, происходящие в стране, не оказали существенного влияния на доходы Общества за 2022 год. Намерений ликвидировать компанию или сокращать деятельность руководство Общества не имеет.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А.А. Поздняков

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ А.А. Поздняков

МП

«14» февраля 2023г.