

Акционерное общество «Лонисера»

115054, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Малая Ордынка, дом 39, строение 1,
этаж 3, помещ/ком II/1
ИНН 9705170294 КПП 770501001 ОГРН 1227700278630

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 16.05.2022 по 31.12.2022 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1 Фирменное наименование Общества:

Полное на русском языке: Акционерное общество «Лонисера»;

Сокращенное на русском языке: АО «Лонисера» (далее - Общество).

1.2 Дата государственной регистрации: 16.05.2022 г

1.3 Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 115054, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Малая Ордынка, дом 39, строение 1, этаж 3, помещ/ком II/1

1.4 Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2022 составляет 10 тыс. руб., из номинальной стоимости размещенных обыкновенных акций в количестве 10 000 шт. стоимостью 1,00 рубль за акцию. Все акции в уставном капитале оплачены полностью.

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

Участники	Количество ЦБ, шт.	% от Уставного Капитала
Участник 1, физическое лицо	10 000	100

1.5 Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

1.6 Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу выполняет:

- с 16.05.2022 по 31.07.2022г. Петров Владислав Анатольевич (Решение единственного учредителя №1 от 22.04.2022г., регистрация в ИФНС – 16.05.2022г.);

- с 01.08.2022 по 15.09.2022 Селезнев Дмитрий Олегович (Решение единственного учредителя №2 от 22.07.2022г.);

- с 16.09.2022г Балбашов Сергей Иванович (Решение единственного учредителя №3 от 14.09.2022г, регистрация в ИФНС – 25.10.2022г.)

1.7 Основной вид деятельности Общества: Вложения в ценные бумаги, ОКВЭД- 64.99.1.

1.8 Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг № РФ01/0522 от 23.05.2022 г.

1.9 Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

1.10 Бухгалтерская отчетность представлена за период с 16.05.2022 по 31.12.2022 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав Бухгалтерской отчетности (БФО):

1. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах (ОФР);

2. Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств (ОДДС);
- Пояснения к Бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяй-

ственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Учетная политика на 2022 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствие со ставкой и порядком, установленным договором. Если в соответствие с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед займодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- дивиденды по акциям;
- доходы от продажи акций;
- дивиденды по долям участия в других организациях;
- доходы от продажи долей участия в других организациях;
- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

Учет затрат ведется в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18/02 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Основные средства.

Основные средства у Общества отсутствуют. Лизингового имущества у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной (кадастровой) стоимости:

Объекты основных средств	площадь, кв. м.	Оценочная стоимость, тыс. руб.
Нежилое помещение по адресу: 115054, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Малая Ордынка, дом 39, строение 1, этаж 3, помещ/ком III/1.	8,6	1 568

Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблице № 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 2. Финансовые вложения.

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Пояснение № 3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Средства на расчетных счетах	3 674	-
Итого	3 674	-

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 равняется 3 674 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011).

Пояснение № 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В Бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению, соответственно.

Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность,	43	-
в том числе:		
Краткосрочная – всего	43	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20	-
Долгосрочная – всего	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5 000	-
в том числе:		
Заемные средства (долгосрочные займы)	5 000	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	108	-
Кредиторская задолженность, в том числе:	108	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34	-
Расчеты по налогам и сборам	13	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	44	-

Расшифровка информации о сроках гашения займов полученных, п. 17 ПБУ 15/2008:

Займодавец/ договор со сроком гашения	на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Юридическое лицо. Договор займа б/н от 19.05.2022 (без %, срок до 19.05.2025)	5 000
Итого долгосрочные займы	5 000

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблицах № 5.1 и 5.3 (Приложения № 2 и 3 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 5. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99.

Доходы от участия в других организациях отражаются в Отчете о финансовых результатах по стр. 2110 «Выручка».

Доход от основного вида деятельности за период с 16.05.2022 по 31.12.2022 отсутствует.

Пояснение № 6. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные (управленческие) расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы».

(тыс. руб.)

Общехозяйственные (управленческие) расходы	за 16.05.2022 - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(1 405)	-
Аренда офиса	(140)	-
Бухгалтерское обслуживание	(197)	-
Оплата труда	(775)	-
Страховые взносы	(143)	-
Резерв на оплату отпускных (в т.ч. страховые взносы на суммы резерва)	(81)	-
Нотариальные расходы	(20)	-
Списание НДС на расходы (не ЕНВД)	(40)	-
Малоценное оборудование и запасы	(8)	-
Услуги связи	(1)	-

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью Общества.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложения № 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 7. Прочие доходы и расходы.

Проценты, полученные (подлежащие получению) по выданным Обществом займам, отражаются в составе прочих доходов.

Проценты, уплаченные (подлежащие уплате) по полученным Обществом займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	за 16.05.2022 - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Проценты к получению	2320	-	-
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	-	-
Прочие расходы, в том числе:	2350	(37)	-
Расходы на услуги банков	23501	(21)	-
Прочие внереализационные расходы	23502	(16)	-

Пояснение № 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.

В отчетном периоде Обществом начислялся резерв на выплату отпускных работнику, размер которого на конец отчетного периода составил 41 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, нет.

Пояснение № 9. Обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2022 года выданы обеспечения:

гарантийная сумма в размере месячной арендной платы 20 тыс. руб. по договору аренды нежилого помещения.

Информация по обеспечениям обязательств приведена в Таблице № 8 (Приложение № 7 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 10. Расчеты по налогу на прибыль.

АО «Лонисера» применяет в учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2022 года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 288 тыс. руб.

Из суммы отложенных налоговых активов:

- оценочные обязательства и резервы составили – 8тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы по не перенесенным убыткам составил 280 тыс. руб., в том числе: убыток 2022 года – 280 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 16.05.2022 - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	288	-
Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе:	-	-
- Постоянный налоговый доход	-	-
- Постоянный налоговый расход	-	-
Налог на прибыль, в том числе:	288	-
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль, в том числе:	288	-
отложенный налоговый доход, в том числе:	288	-
- оценочные обязательства и резервы	8	-

Наименование показателя	за 16.05.2022 - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
-расходы будущих периодов (неперенесенный убыток текущего периода)	280	-
отложенные налоговые расходы	-	-

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 в Приложении № 6 к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 11. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами для Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

№ п/п	Фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Дата наступления основания (оснований)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Петров Владислав Анатольевич	16.05.2022 – 31.07.2022	Лицо является единоличным исполнительным органом АО «Лонисера»
2	Селезнев Дмитрий Олегович	01.08.2022 – 15.09.2022	Лицо является единоличным исполнительным органом АО «Лонисера»
3	Балбашов Сергей Иванович	16.09.2022	Лицо является единоличным исполнительным органом АО «Лонисера»
4	Буренков Григорий Михайлович	16.05.2022	Лицо владеет 10 000 обыкновенных именных акций АО «Лонисера», номинальной стоимостью 1 рубль каждая, составляющих 100% от общего количества голосующих акций АО «Лонисера»

Бенефициарным владельцем АО «Лонисера» является Буренков Григорий Михайлович.

Сделки со связанными сторонами, проводимые в отчетном периоде:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, в 2022г., (тыс. руб.)	Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб.	
			Дебиторская	Кредиторская
Генеральный директор	Начислена заработная плата, согласно трудовому договору за период с 16.05.2022 по 31.07.2022	292	-	-
Генеральный директор	Начислена заработная плата, согласно трудовому договору за период с 01.08.2022 по 15.09.2022	166	-	-
Генеральный директор	Начислена заработная плата, согласно трудовому договору за период с 16.09.2022 по 31.12.2022	350	-	44

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

Пояснение № 12. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты на день подписания БФО за 2022 год не установлено.

Пояснение № 13. Финансовые и правовые риски.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. По итогам 2022 года показатель чистых активов АО «Лонисера» является отрицательным. Руководство Общества разрабатывает план по росту чистых активов в течение 2023 года, что позволит достичь неотрицательного показателя чистых активов.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный. Привлечены денежные средства по договорам беспроцентных займов.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Непрерывность деятельности Общества в будущем (ПБУ 16/02). Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе, занимается развитием новых направлений деятельности.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Руководство АО «Лонисера» планирует в ближайшем будущем получать доходы от роста стоимости приобретенных активов. Планируется получать дивиденды от имеющихся активов, а также приобретение новых финансовых вложений. В перспективе возможна частичная или полная продажа финансовых вложений.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Пояснение № 14. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Расчет базовой прибыли на акцию рассчитывается по формуле:

$$БП = (ЧП - ПД) : СКА, \text{ где}$$

ЧП — чистая прибыль (убыток) за период от всей и от продолжающейся деятельности после вычета налогов и неконтролируемых долей участия;

ПД — посленалоговые суммы дивидендов по привилегированным акциям материнского предприятия, разницы, возникающие после погашения привилегированных акций, и другие аналогичные эффекты привилегированных акций, классифицированных как капитал, если они не включены в финансовые расходы, а также дивиденды по кумулятивным привилегированным акциям даже если дивиденды не объявлены;

СКА — средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении. Акции включаются в расчет с момента, когда обладание ими позволит получить какое-либо возмещение (как правило, с момента их выпуска). Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода, равно их количеству в обращении на его начало, скорректированному с учетом выкупленных или размещенных за период бумаг и умноженному на временной коэффициент.

За 2022 год получен убыток – в сумме 1 154 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении с момента их выпуска на отчетную дату – 10 000 шт.

Базовый убыток на акцию за отчетный период составил 115,4 руб. $((2\ 292 - 0) : 10\ 000 \text{ шт.})$.

В соответствии с требованиями пункта 14 Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 06.07.1999 №43н, при заполнении бухгалтерской отчетности организации необходимо использовать единицы измерения – тысячи или миллионы рублей. Бухгалтерская отчетность АО «Лонисера» составлена в тыс. руб. Поэтому показатель в строке 2900 «Отчета о финансовых результатах» равен 0.

Прочее.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, а также внешнеполитические события не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и риски.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица 2.4. «Информация об арендованных основных средствах»;
2. Приложение № 2. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
4. Приложение № 4. Таблица № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
5. Приложение № 5 Таблица 7 «Оценочные обязательства»;
6. Приложение № 6. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2022 год;
7. Приложение №7. Таблица 8 «Обеспечения обязательств».

Генеральный директор

Балбашов Сергей Иванович

«09» марта 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	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	Изменения за период			На конец
				затраты за период	списано	принято к учету	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	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	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	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	1 568	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Балбашов Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

9 марта 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	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						
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.	-	-	201	-	(158)	-	-	-	-	-	-	43	-
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	152	-	(129)	-	-	-	-	-	-	23	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	49	-	(29)	-	-	-	-	-	-	20	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	201	-	(158)	-	-	-	X	-	-	43	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

9 марта 2023 г. _____

Балбашов Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
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 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 5571	за 2022г. за 2021г.	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	-	1 473	-	(1 365)	-	-	X	X	-	108
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	-	410	-	(376)	-	-	-	-	-	34
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	-	255	-	(225)	-	-	-	-	-	30
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	-	808	-	(764)	-	-	-	-	-	44
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	-	6 473	-	(1 365)	-	X	X	-	-	5 108

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	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 _____
(подпись)

Балбашов Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4	-
Расходы на оплату труда	5620	840	-
Отчисления на социальные нужды	5630	159	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	402	-
Итого по элементам	5660	1 405	-
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	1 405	-

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

Руководитель _____
(подпись)

Балбашов Сергей
(расшифровка подписи)

9 марта 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	-	81	(40)	-	41
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	65	(34)	-	31
Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы)	5702	-	16	(6)	-	10

Руководитель _____
(подпись)

Балбашов Сергей
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

Акционерное общество "Лонисера"
Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2022 год

тыс.руб.

№ п/п	Налоговые разницы			Налоговые доходы и расходы			
	Показатель	Расшифровка доходов/расходов	Сумма	Показатель	Проводка		Сумма
					Дт	Кт	
1	Прибыль(+)/убыток(-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета		-1 442	Условный налоговый расход / доход	68	99	288
2	Постоянные налоговые разницы:			Постоянные налоговые доходы и расходы			0
2.1	Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый расход (ПНР)	99	68	0
2.2	Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый доход (ПНД)	68	99	0
2.3	Признание в налоговом учете отдельных расходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый доход (ПНД)	68	99	0
2.4	Признание в налоговом учете отдельных доходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый расход (ПНР)	99	68	0
3	Вычитаемые временные налоговые разницы			Отложенные налоговые доходы			8
3.1	Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, кроме ОНА с убытков (доходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; расходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)	сч. 96 резервы на выплату отпускных (признано) -	81	Отложенные налоговые доходы начислено	09	68	16
3.2	Вычитаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ расходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ доходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)	сч. 96 резервы на выплату отпускных (погашено) -	39	Отложенные налоговые доходы списано	68	09	8
4	Налогооблагаемые временные налоговые разницы			Отложенные налоговые расходы			0
4.1	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде (расходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; доходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)			Отложенные налоговые расходы начислено	68	77	0
4.2	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ доходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ расходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)			Отложенные налоговые расходы списано	77	68	0
5	Итого прибыли/убыток для целей налогообложения		-1 401	Отложенные налоговые доходы с налоговых убытков	09	68	280
	Итого налог на прибыль				68.42	68.41	0

Сверка с налоговой декларацией:

Налог на прибыль по декларации

проверка

0

Сумма убытков, переносимых на будущее за текущий год

1 401

280

проверка

0

Руководитель _____ Балбашов Сергей Иванович

9 марта 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	20	-	-
в том числе:				
Обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения	5811	20	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Балбашов Сергей
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.