

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

с.4

## 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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	49 048	(16 327)	-	-	-	(2 132)	-	-	49 048	(18 459)
	5210	за 2021г.	50 913	(21 952)	10	(1 875)	7 028	(1 402)	-	-	49 048	(16 327)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	1 199	(674)	-	-	-	(103)	-	-	1 199	(777)
	5211	за 2021г.	2 145	(2 026)	-	(946)	1 430	(78)	-	-	1 199	(674)
Сооружения	5202	за 2022г.	1 331	(933)	-	-	-	(118)	-	-	1 331	(1 051)
	5212	за 2021г.	1 415	(900)	-	(85)	85	(118)	-	-	1 331	(933)
Здания	5203	за 2022г.	42 350	(12 410)	-	-	-	(1 554)	-	-	42 350	(13 963)
	5213	за 2021г.	42 693	(14 659)	-	(342)	3 364	(1 116)	-	-	42 350	(12 410)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	126	(77)	-	-	-	(10)	-	-	126	(86)
	5214	за 2021г.	412	(342)	10	(296)	295	(30)	-	-	126	(77)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	4 041	(2 233)	-	-	-	(348)	-	-	4 041	(2 581)
	5215	за 2021г.	4 247	(4 025)	-	(206)	1 853	(61)	-	-	4 041	(2 233)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 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	-	-

с.6

**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	25 854	26 729	-
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	249 585	245 145	245 145
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Андреенков Владимир  
 Матвеевич**  
 (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 993	-	134 000	-	-	-	-	-	135 993	-
	5311	за 2021г.	1 993	-	-	-	-	-	-	-	1 993	-
в том числе:												
Доли	5302	за 2022г.	1 993	-	-	-	-	-	-	-	1 993	-
	5312	за 2021г.	1 993	-	-	-	-	-	-	-	1 993	-
Займы предоставленные	5303	за 2022г.	-	-	134 000	-	-	-	-	-	134 000	-
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	6 750	(5 000)	50	-	-	-	-	-	5 943	(4 143)
	5315	за 2021г.	16 500	(5 000)	250	(10 000)	-	-	-	-	6 750	(5 000)
в том числе:												
Займы предоставленные	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	16 500	(5 000)	250	(10 000)	-	-	-	-	6 750	(5 000)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	8 743	(5 000)	134 050	-	-	-	-	-	141 936	(4 143)
	5310	за 2021г.	18 493	(5 000)	250	(10 000)	-	-	-	-	8 743	(5 000)

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1	-	74 579	(74 578)	-	-	X	2	-
	5420	за 2021г.	7	-	68 310	(68 316)	-	-	X	1	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1	-	1 899	(1 898)	-	-	-	2	-
	5421	за 2021г.	7	-	3 219	(3 225)	-	-	24	1	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	72 680	(72 680)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	65 088	(65 088)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ **Андреенков Владимир**  
 (подпись) \_\_\_\_\_ **Матвеевич**  
 (расшифровка подписи)

20 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 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	
					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.	8 519	(1 754)	9 780	-	(3 836)	(122)	1 158	-	-	-	14 340	(596)	
	5530	за 2021г.	4 989	(582)	5 568	-	(1 969)	(70)	(1 172)	-	-	-	8 519	(1 754)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 451	(585)	4 348	-	(182)	(122)	-	-	-	-	7 495	(585)	
	5531	за 2021г.	1 472	(582)	2 393	-	(344)	(70)	(3)	-	-	-	3 451	(585)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 207	(2)	21	-	(2 113)	-	(9)	-	-	-	115	(11)	
	5532	за 2021г.	1 470	-	944	-	(207)	-	(2)	-	-	-	2 207	(2)	
Прочая	5513	за 2022г.	2 860	(1 167)	5 409	-	(1 541)	-	1 167	-	-	-	6 728	-	
	5533	за 2021г.	2 047	-	2 231	-	(1 418)	-	(1 167)	-	-	-	2 860	(1 167)	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	8 519	(1 754)	9 780	-	(3 836)	(122)	1 158	X	X	X	14 340	(596)	
	5520	за 2021г.	4 989	(582)	5 568	-	(1 969)	(70)	(1 172)	X	X	X	8 519	(1 754)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	596	-	3 460	2 875	6 554	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	585	-	3 460	2 875	582	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	11	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	5 972	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	29 393	9 698	2	(5 782)	-	-	-	-	33 311
	5580	за 2021г.	24 448	8 635	180	(3 870)	-	-	-	-	29 393
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 287	825	2	(262)	-	-	-	-	1 853
	5581	за 2021г.	1 521	238	-	(472)	-	-	-	-	1 287
авансы полученные	5562	за 2022г.	15 691	4 973	-	(4 850)	-	-	-	-	15 812
	5582	за 2021г.	12 006	7 047	-	(3 362)	-	-	-	-	15 691
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	12 415	3 901	-	(670)	-	-	-	-	15 646
	5583	за 2021г.	10 921	1 351	180	(36)	-	-	-	-	12 415
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	29 393	9 698	2	(5 782)	-	X	X	X	33 311
	5570	за 2021г.	24 448	8 635	180	(3 870)	-	X	X	X	29 393

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Андреев Владимир  
Матвеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 896	3 222
Расходы на оплату труда	5620	21 373	17 054
Отчисления на социальные нужды	5630	6 310	5 028
Амортизация	5640	2 132	1 286
Прочие затраты	5650	56 152	50 438
Итого по элементам	5660	87 863	77 028
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	87 863	77 028

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Андреенков Владимир  
Матвеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 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	1 536	2 108	(1 790)	(176)	1 678
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Андреев Владимир**  
**Матвеевич**  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

20 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	647 276	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Андреев Владимир  
Матвеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Андреев Владимир  
Матвеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ЮРИНКОМ»  
ЗА 2022 ГОД**

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. Наименование и юридический адрес Общества**

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЮРИНКОМ»

Сокращенное наименование Общества – ООО «ЮРИНКОМ»

ИНН 7714925075 КПП 771401001

Юридический адрес Общества: 127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 49

Фактический адрес Общества: 127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 49

Запись о создании Общества была внесена в ЕГРЮЛ 10 января 2014 года.

Участники общества - ООО «Фортено» доля 100%

Основной вид деятельности по ОКВЭД – Строительство жилых и нежилых зданий (код 41.20).

По ОКВЭД 41.20 в 2022 г. фактическая деятельность не осуществлялась.

Общество осуществляло деятельность по коду ОКВЭД 68.32.2 «Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Генеральный директор Общества: Андреевков В.М., назначен на должность 29.09.2018 г.; основание: Решение единственного участника общества с ограниченной ответственностью «ЮРИНКОМ» от 28.09.2018 г.

### **1.2. Сведения о структуре Общества**

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет территориально обособленных подразделений, филиалов и представительств.

### **1.3. Сведения о численности работников**

Среднесписочная численность работников Общества в 2022 году составляет 21 человек.

## **II. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮРИНКОМ» за 2022 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 22.06.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета и налогообложения ООО «ЮРИНКОМ».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности, а также показатели в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В состав бухгалтерской отчетности входит:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о прибылях и убытках;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

Отчетным периодом является период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Принятая единица измерения при формировании показателей годовой бухгалтерской отчетности – тысяча рублей (тыс. руб.). Допускается погрешность округления до 1 тыс. руб.

К существенным относятся показатели, составляющие более 5% от итога соответствующих данных. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

### **Инвентаризация имущества и обязательств.**

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденному Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н, для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризацию Общество проводит ежегодно, при смене материально-ответственных лиц и руководителя.

Обществом на основании Приказа №1инв от 26.12.2022 г. проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2022 г. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено.

### **Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год**

В 2022 году не производилось исправление существенных ошибок прошлых лет (не выявлено).

В связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 6 «Основные средства» и ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» внесены корректировки в строки 1150 и 1180 раздела I, строку 1370 раздела III, строку 1420 раздела IV бухгалтерского баланса для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2022 и 2021 гг. Результаты корректировки представлены в таблице:

Раздел Бухгалтерского баланса	Строка табличных Пояснений	На 31.12.2021	Изменения	На 31.12.2021
Раздел I «Внеоборотные активы»	1150 «Основные средства»	27 685	5 036	32 721
Раздел I «Внеоборотные активы»	1180 «Отложенные налоговые активы»	1 699	(13)	1 686
Раздел III «Капитал и резервы»	1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	104 238	4 029	108 267
Раздел IV «Долгосрочные обязательства»	1420 «Отложенные налоговые обязательства»	4 726	994	5 720

### 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, который 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 ББ и ОФР.

#### **Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года\***

С 01.01.2022 г. введены Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н);

Переход на применение ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативно по состоянию на 01.01.2022 года (п. 49 ФСБУ 6/2020, п. 15 ПБУ 1/2008), с единовременной корректировкой балансовой стоимости объектов основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н).

Последствия изменения учетной политики арендодателя в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно, т.е. как если бы этот стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни.

Общество арендатор не применяет ретроспективный пересчет. Вместо этого по каждому договору единовременно признает на 01.01.2022 года (в межотчетный период) право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2020 год и 2021 год не пересчитываются. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

Предстоящие изменения в учетной политике на 2023 год, ожидаемое их влияние на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено.

1. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%.

3. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере: 100 тыс. руб.
  4. Срок полезного использования основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества на основании классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
  5. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
  6. Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.
  7. При оценке МПЗ при выбытии используется один способ ко всем материалам – по средней себестоимости.
  8. Среднюю себестоимость МПЗ оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).
  9. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
  10. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы: выручка от продажи товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, от уступки имущественных прав. Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».
  11. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений
  12. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
  13. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.
  14. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в расходы того отчетного периода, в котором были произведены.
  15. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется с применением автоматизированной системы «1С».
- они относятся.

#### **Уровень существенности показателей отдельных строк отчетности**

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов организации;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

#### **Порядок формирования показателей отдельных строк отчетности**

- Выручка от реализации, а также прочие доходы по обычным видам деятельности, отражаются по строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» Отчета о финансовых результатах.

- Сумма управленческих расходов за отчетный период отражается по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.
- Фактические суммы управленческих расходов признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и полностью списываются на счет 90 «Продажи» (п. 10 ПБУ 10/99, План счетов и Инструкция к Плану счетов).
- В Отчете о финансовых результатах выручка, прочие доходы и расходы раскрываются развернуто.

#### **Резервы, создаваемые в бухгалтерском учете**

На конец 2022 года созданы резервы по сомнительным долгам на сумму 597 тыс. руб., в 2021 году резервы по сомнительным долгам созданы на сумму 1754 тыс. руб.

#### **Денежные средства и эквиваленты.**

В соответствии ПБУ\_23/2011 п.5 денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования и со сроком погашения до трех месяцев;
- банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через три месяца с даты приобретения;
- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.
- высоколиквидные финансовые вложения, в том числе договора займа, заключенные на срок до трех месяцев, либо срок погашения которых по условиям договора наступает менее чем через три месяца после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе денежные эквиваленты отражаются в группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты».

#### **Порядок применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»**

Учет расчетов по налогу на прибыль производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. №114н - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в связи с введением новых ФСБУ.

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

#### 3.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия определенные ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Многолетние насаждения;
- Другие виды основных средств.
- 

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта и в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94 (далее - ОКОФ), утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. N 359 (с изменениями 1/98).

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, с 01.01.2022г. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 100 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражаются в составе материально-производственных запасов, стоимостью 100 000 рублей и более – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Общество не проводит переоценку основных средств по состоянию на конец отчетного года. Затраты на ремонт основных средств отражаются в составе расходов текущего периода в полной сумме. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Расшифровка основных средств отражена в Пояснениях №2 к годовой бухгалтерской отчетности в таблице 2.1.

### Учет аренды

ФСБУ 25/2018 применяется Организацией, являющейся стороной договоров аренды, субаренды и иных договоров, по которым имущество предоставляется во временное пользование. Организацией, являющейся стороной договора лизинга применяется ФСБУ 25/2018 вне зависимости от наличия в договоре условия о том, на чьем балансе учитывается имущество.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде, арендные платежи признаются ежемесячно в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, при выполнении условий, установленных п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. (в т.ч. если суммарная величина таких договоров является существенной), и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При этом должны быть выполнены следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды - это период, который не может быть досрочно прекращен и в течение, которого у арендатора имеется возможность использовать базовый актив, в том числе опциональные периоды аренды, когда организация имеет разумную уверенность в том, что она сможет продлить (либо не прекращать) аренду.

Если в действующем договоре аренды, в т.ч. заключенным сроком 11 месяцев отсутствуют какие-либо указания на возможность пролонгации или безусловного перезаключения договора по инициативе арендатора, то по формальным признакам договор должен быть классифицирован как краткосрочная аренда. Применительно к договорам аренды, в которых установлен короткий срок действия (обычно 11 месяцев), когда Организация имеет преимущественное право на продление аренды в соответствии с законодательством, но арендодатель вправе ответить отказом, срок аренды квалифицируется как не превышающий срок действия, указанный в договоре.

Если же в действующем договоре аренды, в т.ч. заключенным сроком 11 месяцев присутствуют какие-либо условия, говорящие о возможности пролонгации или перезаключения договора (не только автоматической пролонгации, но и по инициативе арендатора), которые могли бы быть истолкованы как «опцион на продление», то договор может быть классифицирован как долгосрочная аренда.

В отношении аренды земельных участков, где арендные платежи основываются на кадастровой стоимости земельного участка и не изменяются до следующего потенциального пересмотра этой стоимости или платежей (или того и другого), Общество определяет, что такие арендные платежи не являются ни переменными (которые зависят от какого-либо индекса или ставки или отражают изме-

нения в рыночных арендных ставках), ни по существу фиксированными, и, следовательно, эти платежи не включаются в оценку обязательств по аренде.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

ППА оценивается по фактической стоимости. После первоначального признания договора аренды стоимость ППА погашается путем амортизации ежемесячно за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования должен соответствовать сроку аренды, при этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. ППА земельным участком подлежит амортизации, т.к. установлен срок аренды.

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем. Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор использует ставку привлечения им дополнительных заемных средств (п. 26 МСФО (IFRS) 16).

Расчет сумм процентных расходов по обязательству определяется при дисконтировании арендных платежей при первоначальной оценке обязательства исходя из планового графика арендных платежей и ставки дисконтирования. После даты начала аренды обязательство по аренде увеличивается на сумму процентов на дату арендного платежа, предусмотренную графиком, и на отчетную дату. Сумма процентов за период начисления должна быть равна сумме процентов, рассчитанных при дисконтировании арендных платежей при последней оценке обязательства.

Ставка дисконтирования рассчитывается на дату заключения договора аренды, подлежит пересчету только в случае изменения срока аренды и (или) изменения оценки опциона на покупку базового актива (п. 41 МСФО (IFRS) 16).

ППА отражается в составе «Основные средства» или «Запасы», в зависимости от классификации по каждому договору аренды.

#### **Арендованные основные средства**

Обществом заключены договора аренды земельных участков.

**Основные средства, полученные по договору аренды, числящиеся за балансом (тыс. руб):**

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Сумма годовой арендной платы
Земельный участок с кадастровым номером 77:09:0004012:4740 по адресу: 127015, Москва г, Вятская ул, вл.49	219 581	215 443	3 294
Земельный участок с кадастровым номером 77:09:0004012:52 по адресу: 127015, Москва г, Вятская ул, вл.49	30 004	29 702	450
<b>ИТОГО</b>	<b>249 585</b>	<b>245 145</b>	<b>3 744</b>

На забалансовом счете 001 и в Приложении № 2 к Бухгалтерской отчетности, Таблице 2.4 Пояснений отражена оценка арендованных основных средств в размере кадастровой стоимости. Основные средства, сдаваемые в аренду, отражены в Таблице 2.4 Пояснений по балансовой стоимости.

Полученное в аренду имущество не отвечает критериям ППА в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н).

### 3.2. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К бухгалтерскому в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса показатели отражены в соответствии с обязательным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 №180н

(тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Запасы	2	1	7

Расшифровка наличия и движения запасов отражена в Пояснениях 4 «Запасы» к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### 3.3 Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 года прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

### 3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности содержится в Пояснениях 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Таблицах 5.1, 5

### 3.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Поступление и выбытие финансовых вложений приведено в Пояснениях 3 «Финансовые вложения» к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Расшифровка предоставленных займов:

Заемщик	Договор № и дата	Дата погашения	Проценты	Остаток на начало 2022	Выдано	Получено	Остаток на конец 2022
ПАО «ИН-ГРАД»	Договор №б/н от 14.06.2022	13.06.2024	ключевая ставка Банка России + 0,2%	-	134 000	-	134 000
ООО «Юринком»	Договор займа №1 от 15.11.2017	13.11.2023	8%	700	-	-	700
ООО «Юринком»	Договор займа №б/н от 31.10.2019	31.10.2023	9%	1 050	50	-	1 100
ИТОГО				1 750	134 050	-	135 800

### 3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе показателя строки 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства, находящиеся на расчетных и кассовых счетах:

(тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Денежные средства и денежные эквиваленты	9 111	108 367	66 368

Денежными эквивалентами признаются денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок не более трех месяцев.

Информация о наличии и движении денежных средств отражена в «Отчете о движении денежных средств» в составе годовой отчетности за 2022 год.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011<sup>1</sup>. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

### 3.7 Прочие оборотные активы

По строке 1260, раздела «Оборотные активы» отражены остатки оборотных активов, не нашедших своего отражения по другим статьям раздела II баланса "Оборотные активы".

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Неисключительные права пользования на программное обеспечение, прочие оборотные активы	175	174	33

### 3.8 Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества за отчетный период не менялся, на 31.12.2022 года составляет 100 тыс. рублей, сформирован и полностью оплачен.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (25% уставного капитала. На 31.12.2022г. резервный капитал сформирован в сумме 25тыс.руб.)

Добавочный капитал на 31.12.2022 составляет 8 416 тыс. руб.

Показатель по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса составляет:

По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020 г.
143 723 тыс. рублей	108 267 тыс. рублей	75 968 тыс. рублей

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

### 3.9 Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 152 264 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (116 808 тыс. руб.) составило 35 456 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 152 164 тыс. рублей.

### 3.10 Кредиты и займы

Долгосрочная и краткосрочная задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 года отсутствует.

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

В бухгалтерском учете 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 обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

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

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

Допускается отражение суммы текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и отражение отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

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

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

(тыс.руб.)

Наименование	на 01.01.2022 г	возникло (начислено) за отчет- ный период	погашено (списано) за отчетный период	на 31.12.2022 г
Отложенные налоговые активы	1 686	30	(408)	1 308
Отложенные налоговые обязательства	5 720	94	(344)	5 470

### 3.12 Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов:

Наименование	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Резерв на оплату отпусков	1 678	1 536	1 144

### 3.13 Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств выданных, отраженных по залоговой стоимости, представлено в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
МКБ ПАО Договор №027306/21 от 20.07.2021 в обеспечение Кредитного Договора №0273/21 от 21.04.2021 МКБ ПАО – ООО СЗ «Вятская»	647 276	-

Обеспечение обязательств полученных на забалансовом счете отсутствует.

Информация об Обеспечении обязательств содержится в Пояснениях 8 «Обеспечения обязательств» в составе годовой отчетности за 2022 год.

### 3.14 Доходы организации

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. В 2022 и 2021 годах выручка по виду деятельности Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе и финансовый результат составили:

Наименование показателя	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Выручка	116 198	106 722
Финансовый результат	35 456	28 270

### 3.15 Расходы организации

Управленческие расходы ООО «ЮРИНКОН» в 2022 и 2021 годах (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) составили:

Управленческие расходы	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Право использования лицензионного программного обеспечения	19	26
Расходы на обучение персонала	57	41
Хозяйственные расходы и МБП	352	63
Расходы на эксплуатацию, сдаваемого в аренду имущества	96	233
Оплата труда	11 482	9 012
Налоги и взносы с ФОТ	3 150	2 528
Прочие управленческие расходы	27	37
<b>Итого</b>	<b>15 183</b>	<b>11 940</b>

### 3.16 Прочие доходы организации

Прочие доходы ООО «ЮРИНКОН» в 2022 и 2021 годах (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) составили:

Прочие доходы	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	2 024	-
Услуги платного въезда на территорию, агентское вознаграждение	3 364	3 316
Прочие	-	112
<b>Итого</b>	<b>5 388</b>	<b>3 428</b>

### 3.17 Прочие расходы организации

Прочие расходы ООО «ЮРИНКОН» в 2022 и 2021 годах (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:

Прочие расходы	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	12	200

Штрафа, пени и неустойки за нарушение хозяйственных договоров	13	-
Услуги банка	385	379
Прибыли/убытки прошлых лет	-	1 879
Списание дебиторской задолженности	122	70
Прочие	48	87
<b>Итого</b>	<b>580</b>	<b>2 615</b>

#### IV. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражено:

Налог на прибыль в сумме 8 868 тыс. руб., в том числе текущий 8 741 тыс. руб.

Структура отложенного налогового актива:

- отложенный налог на прибыль – 127 тыс. руб.

#### V. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не принимало участия в совместной деятельности.

#### VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество в соответствии с п. 3 ПБУ 12/2000 не предоставляет информацию по сегментам

#### VII. СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН

	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)	примечание
Андреев В.М.	Генеральный директор	
ООО «ФОРТЕНО»	Учредитель	100%
ПАО «ИНГРАД»	Лицо, способное оказать влияние на принятие решения	<a href="https://www.ingrad.ru/pages/pao/">https://www.ingrad.ru/pages/pao/</a>
ООО «Норд-Инвест»	Входит в состав группы компаний	

ООО «Инград Недвижимость»	Входит в состав группы компаний
АО «Свобода»	Входит в состав группы компаний
ООО «Инград Пойнт»	Входит в состав группы компаний
ООО "СЗ "ВЯТСКАЯ"	Входит в состав группы компаний

#### Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2021	Поступление денежных средств	Признание дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2022
ООО "СЗ "ВЯТСКАЯ"	2 307	-	3 956	6 263
ООО «Норд-Инвест»	9	722	799	86
ООО «Фортено»	190	-	60	250
<b>Итого</b>	<b>2 506</b>	<b>722</b>	<b>4 815</b>	<b>6 599</b>

#### Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2020	Поступление денежных средств	Признание дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2021
ООО "СЗ "ВЯТСКАЯ"	-	-	2 307	2 307
ООО «Норд-Инвест»	7	663	665	9
ООО «Фортено»	130	-	60	190
<b>Итого</b>	<b>137</b>	<b>663</b>	<b>3 032</b>	<b>2 506</b>

#### Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2021	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2022
ООО "Инград Пойнт"	156	562	412	306
<b>Итого</b>	<b>156</b>	<b>563</b>	<b>412</b>	<b>306</b>

**Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)**

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2020	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2021
ООО "Инград Пойнт"	536	439	819	156
ООО «Инград Недвижимость»	12	-	12	-
<b>Итого</b>	<b>548</b>	<b>439</b>	<b>831</b>	<b>156</b>

**Займы, выданные/полученные связанными сторонами (тыс. руб.)**

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2021	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам на 31.12.2022
ООО «Фортено»	1 750	-	50	1 800
ПАО «ИНГРАД»	-	-	134 000	134 000
<b>Итого</b>	<b>1 750</b>	<b>-</b>	<b>134 050</b>	<b>135 800</b>

**Займы, выданные/полученные связанными сторонами (тыс. руб.)**

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам на 31.12.2020	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам на 31.12.2021
ООО «Фортено»	1 500	-	250	1 750
АО «КО Свобода»	10 000	10 000	-	-
<b>Итого</b>	<b>11 500</b>	<b>10 000</b>	<b>250</b>	<b>1 750</b>

Бенефициарный владелец - лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия Общества. Конечным бенефициаром Общества является Авдеев Р.И.

Контролируемые сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, в отчетном периоде не осуществлялись.

Размер вознаграждения генеральному директору определен трудовым контрактом. Сведения о сумме выплат основному управленческому персоналу в отчетном и предшествующем периодах представлены в таблице.

### **Вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.)**

<b>Наименование показателя</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>за 2021г.</b>
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>		
Заработная плата и премии	2 549	1 795
Страховые взносы во внебюджетные фонды	603	479

### **VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

На дату подписания отчетности события, существенно влияющие на решения заинтересованных пользователей отчетности, отсутствуют.

### **IX. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

#### **Рыночные риски**

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности Общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Обществом предусмотрено формирование цены на услуги, товары, работы, в котором участвует инфляционная составляющая.

## **Риски ликвидности**

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Дополнительным инструментом Общества по эффективному управлению ликвидностью может являться использование кредитных линий, открытых в банках-партнерах.

## **Кредитные риски**

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

## **Правовые риски**

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

## **Страновые и региональные риски**

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, большой волатильности курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответ-

ствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

#### **X. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.**

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не получало (не использовало) экономических выгод в виде государственной помощи.

#### **XI. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности независимо от вероятности их возникновения.

На конец отчетного периода Общество не имеет условных активов и обязательств

#### **XII. КОНТРОЛИРУЕМЫЕ СДЕЛКИ**

В 2022г. году контролируемых сделок у Общества не было.

#### **XIII. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

У Общества отсутствует намерение прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев.

#### **XIV. СУДЕБНЫЕ ИСКИ**

У Общества нет незаконченных судебных дел или претензионных споров между ООО «Юринком» и иными лицами по состоянию на 31.12.2022г., по которым у ООО «Юринком» могут возникнуть обязательства в денежном выражении.

#### **XV. РЕЗУЛЬТАТ ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВ**

В отчетном периоде организация не столкнулась с чрезвычайными событиями, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

**Генеральный директор**

**Андреев В.М.**

20 марта 2023 г.