

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МАКСИМУМ ПРОТЕКТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	61
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	31 444	5 014	20 513
Финансовые вложения краткосрочные	1240	479 156	260 414	161 137
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	63	714	326
Прочие оборотные активы	1260	5 296	-	-
ИТОГО активы	-	515 959	266 142	182 037
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	481 171	33 310	82 280
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	22 413	369	-
Кредиторская задолженность	1520	10 842	26 995	49 298
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 336	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	516 762	60 674	131 578
Стоимость чистых активов	-	(803)	205 468	50 459

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
-------------------------	------------	------------------------	---------------	---------------------------

**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	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Поступило		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
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.	-	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№МП-30 от 27.10.2022
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения			
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.	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаоконченные 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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
		в том числе:			
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№МП-30 от 27.10.2022
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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.	260 414	-	731 051	512 310	-	42 255	-	479 156	-
	5311	за 2021г.	161 137	-	305 786	206 509	-	228	-	260 414	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	260 414	-	731 051	512 310	-	42 255	-	479 156	-
	5310	за 2021г.	161 137	-	305 786	206 509	-	228	-	260 414	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№МП-30 от 27.10.2022
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Пустошкина С.В. по дов-ти
№МП-30 от 27.10.2022
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				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.	1 810	-	(1 810)	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	33 310	676 137	(228 277)	-	-	-	-	-	481 171
	5573	за 2021г.	80 470	54 460	(101 620)	-	-	-	-	-	33 310
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	27 364	8 586	(42 933)	40 238	(1)	-	-	-	33 254
	5580	за 2021г.	49 298	20 716	(42 635)	381	(419)	-	-	23	27 364
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 193	2 809	(304)	-	-	-	-	-	3 697
	5581	за 2021г.	33 698	97	(32 602)	-	-	-	-	-	1 193
авансы полученные	5562	за 2022г.	91	-	(81)	-	(1)	-	-	-	10
	5582	за 2021г.	46	81	(4)	-	(31)	-	-	-	91
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 044	3 330	(9 497)	-	-	-	-	-	3 877
	5583	за 2021г.	1 736	8 309	-	-	-	-	-	-	10 044
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	12	(12)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	369	-	(18 194)	40 238	-	-	-	-	22 413
	5585	за 2021г.	-	-	-	369	-	-	-	-	369
прочая	5566	за 2022г.	15 667	2 448	(14 857)	-	-	-	-	-	3 257
	5586	за 2021г.	13 819	12 229	(10 017)	-	(388)	-	-	23	15 667
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	27 364	8 586	(42 933)	40 238	(1)	X	-	-	33 254
	5570	за 2021г.	49 298	20 716	(42 635)	381	(419)	X	-	23	27 364

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	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№МП-30 от 27.10.2022
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	189
Расходы на оплату труда	5620	59 065	9 542
Отчисления на социальные нужды	5630	10 322	2 082
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	20 695	3 417
Итого по элементам	5660	90 082	15 230
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	90 082	15 230

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

Руководитель _____ (подпись)
 Пустошкина С.В. по дов-ти
 №МП-30 от 27.10.2022
 (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	-	2 704	(367)	-	2 336

Пустошкина С.В. по дов-ти
№МП-30 от 27.10.2022
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти
№МП-30 от 27.10.2022
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Пустошкина С.В. по дов-ти
№МП-30 от 27.10.2022
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 г.
ООО «МАКСИМУМ ПРОТЕКТ»**

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "МАКСИМУМ ПРОТЕКТ"
Юридический адрес	195299, город Санкт-Петербург, ул. Руставели, 53
Почтовый адрес	195299, город Санкт-Петербург, ул. Руставели, 53
Уставный капитал, рублей	194 218 157,00
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность страховых агентов
Реквизиты р/счетов:	р/с 40702810100004004963 (Руб) в ОАО "АБ "РОССИЯ", БИК:044030861
	р/с 40702810055130002569 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК: 044030653
Среднесписочная численность, человек	56

2. Основные показатели деятельности ООО «МАКСИМУМ ПРОТЕКТ».

2.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год по видам (отраслям) деятельности (без учета НДС):

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб. без НДС
Оказание услуг	88 027
Итого	88 027

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2022 г.

Номенклатурная группа	Себестоимость, тыс.руб.
Итого	-

2.3. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

Номенклатурная группа	Сумма, тыс.руб.
Аренда	3 069
Консультационные и консалтинговые услуги	9 057
Оплата труда	59 065

Налоги	10 322
Материальные расходы	400
Расходы на IT сопровождение	8 169
Итого	90 082

2.4. Состав внереализационных доходов и расходов:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	216
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1	
Проценты по кредитам и займам	42 255	228
Услуги банка		63
Итого	42 257	507

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

3.1. Основные средства:

3.1.1. Первоначальная стоимость (оценка) основных средств:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.12 ФСБУ 6/2020).

В первоначальную стоимость, определенную всеми вышеназванными способами, включаются фактические затраты на доставку и доводку объекта, таможенные пошлины и сборы, государственные пошлины за регистрацию прав на недвижимое имущество и иные затраты, упомянутые в ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.1.2. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Сроки полезного использования основных средств определяются приемочной комиссией по каждому объекту основных средств в момент принятия объекта к учету в пределах минимального и максимального сроков полезного использования, установленных для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с зачетом срока полезного использования объекта у предыдущих собственников).

Для объектов, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приемочной комиссией в соответствии с техническими условиями и (или) рекомендациями организаций – изготовителей.

Установление срока полезного использования по конкретному объекту оформляется путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода.

3.1.3. Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.

В организации стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации по всем группам основных средств линейный:

1 - 6	амортизируются	Способ линейный
7	амортизируются	Способ линейный
8 - 10	амортизируются	Способ линейный

Амортизационные отчисления производятся в течение отчетного года ежемесячно (независимо от избранного способа начисления амортизации) по 1/12 годовой суммы.

Объекты недвижимости, по которым документы переданы на государственную регистрацию права собственности, но по которым не сформирована полная стоимость, не являются амортизируемым объектом. Амортизацию по таким объектам начислять в общем порядке с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода.

Установление способа начисления амортизации, а также возможность применения повышающих коэффициентов к нормам амортизации по конкретным объектам, амортизируемым способом уменьшаемого остатка, оформляются путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

3.2. Материально-производственные запасы:

Приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15 и 16 при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения. Фактическая стоимость запасов включает затраты на приобретение, переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения. Себестоимость запасов не включает расходы по займам и суммовые разницы.

Если сопутствующие и (или) транспортные расходы связаны с приобретением различных видов (партий, групп) запасов, то данные расходы предварительно распределяются пропорционально стоимости видов материально-производственных запасов.

Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете способом ФИФО.

3.3. Способы учета процентов по кредитам и (или) займам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Стр. 1510 Займы и кредиты (краткосрочные обязательства) – 22 413 тыс.руб.

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – 481 171 тыс.руб.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения – 479 156 тыс.руб.

3.4. Оценочные обязательства.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составляет 2 336 тыс.руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность (на конец отчетного периода).

4.1. Дебиторская задолженность.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 31 444 тыс. руб.

в т.ч.:

- покупатели и заказчики – 10 104 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 21 340 тыс. руб.

4.2 Кредиторская задолженность.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 10 842 тыс. руб.

- поставщики и подрядчики – 3 697 тыс. руб.
- задолженность по платежам в бюджет – 3 877 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда - 3 257 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 11 тыс. руб.

5. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом в налоговом линейным методом;
- материально-производственные запасы – по методу ФИФО;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО;
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется методом начисления

Заместитель главного бухгалтера

Пустошкина С.В.
По дов-ти № МП-30 от 27.10.2022