Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года и отчету о финансовых результатах за период с 21 марта по 31 декабря 2022 года

Общества с ограниченной ответственностью «ЛЕСИНВЕСТ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛЕСИНВЕСТ» за 2022 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕСИНВЕСТ»

Сокращенное наименование: ООО «ЛЕСИНВЕСТ»

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 21 марта 2022 года, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1227700152701

Адрес местонахождения и почтовый адрес: с 21.12.2022года 123242, город Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Пресненский, Новинский бульвар, д.31, помещение 1/7.

До 21.12.2022г. адрес Общества: 125196 г. Москва, ул.Бутырский вал, д.5 этаж 5, помещение III, комната 7 офис 509

ИНН: 9710096624

КПП: 770301001

ОКПО: 52105688

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением №1 единственного учредителя Общества от 18 марта 2022 года.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является — Генеральный директор Свинцов Александр Вячеславович

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

Главный бухгалтер Общества:

В период с 15.09.2022 г. по настоящее время ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «ДОМ.РФ Центр сопровождения» по договору № 09-34-02/91-22 от 27.05.2022 года. С 2023 года заключен договор №ЛИ-273/Р-23 от 09.02.2023 года.

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 года:

№ п/п	Участник	Адрес	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	Дата передачи доли
1	АО «УК МОЛНИЯ» Д.У. ЗПИФ комбинированный "Базис – Долгосрочные инвестиции"	город Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Пресненский, Новинский бульвар, д.31, помещение 1/7	100	16 000	21.03.2022

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

02.40 Предоставление услуг в области лесоводства и лесозаготовок

Среднесписочная численность работающих: в 2022 году — 1 человек;

На конец 2022 года Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика) утверждена приказом Генерального директора № ЛИ-2/06-од от 15 июня 2022 года и разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (далее – ПБУ 1/2008), а также другими нормативно-правовыми документами, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности — т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности — т.е. Общество будет 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 учетной политики — принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду,

в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 5% к общему итогу валюты баланса. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

2.1 Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020г. №204н.
Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 и признанные основными средствами, отражаются на счете 01 «Основные средства», если их стоимость без НДС за единицу больше 100 000 тыс. руб.
Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.
При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету фактические затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», увеличивают стоимость объекта основных средств и относятся в дебет счета 01 «Основные средства». В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, а также планов по замене основных средств, модернизации и реконструкции (ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. (ФСБУ 6/2020)
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится (п. 14 ФСБУ 6/2020).

Организация не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

2.2 Учет капитальных вложений

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение. (ФСБУ 26/2020)

2.3 Учет запасов

Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 «Материалы».

2.4 Учет аренды

Учет объектов по договорам аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем или иным лицом за плату арендатору осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ПБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.5 Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6 Доходы и расходы

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Расходы

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

В составе расходов будущих периодов учитываются плата за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации в виде фиксированного разового платежа отражается в отчетности в зависимости от срока использования этого права: если он превышает 12 месяцев, то по строке «Прочие внеоборотные активы» раздела I Бухгалтерского баланса; если нет, то по строке «Прочие оборотные активы» раздела II Бухгалтерского баланса.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются положительные и отрицательные курсовые разницы.

2.7 Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям Общество относит к денежным эквивалентам в отчете о движении денежных средств в частности, указываются:

- депозиты до востребования;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее по операциям, облагаемым такими налогами, НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто движение по краткосрочным банковским депозитам.

2.8 Порядок применения ПБУ 18/02

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.9 Резервы

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Расчет суммы резерва под обесценение финансовых вложений осуществляется по каждому финансовому вложению. Определяется наличие признаков обесценения для каждого вида финансовых вложений, по которым производится оценка устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность

признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества нет объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, и объектов, обремененных залогом.

На счете 001 Общества числится помещение 4,5 кв.м в комнате 14 по адресу: г. Москва, Новинский бульвар, дом 31, 8 этаж, согласно Договору субаренды №МЛ-1658/Д-22 от 01.12.2022

Объект учета	Арендатор	Балансовая стоимость, тыс. руб.
помещение 4,5 кв.м в комнате 14 по адресу: г. Москва, Новинский бульвар, дом 31, 8 этаж	АО «УК Молния»	784
ИТОГО		**784**

3.2 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: *п. 17* ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

Способ начисления амортизации линейный.

3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отстуствуют финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость.

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2022 года отстутствуют.

3.4 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Крупнейшие дебиторы (резерв по сомнительным долгам не создавался) представлены в таблице ниже

тыс. руб

Дебитор	На 31 декабря 2022 года
АО "УК МОЛНИЯ"	14
АО «Банк ДОМ.РФ»	43

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 год отсутствует.

3.5 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс.руб

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2022 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	**16 807**
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	—
Денежные эквиваленты	—
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**16 807**

У Общества осутствуют расчеты в иностранной валюте.

3.6 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют залоги запасов.

3.7 Капитал и резервы

На 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составил 16 000 тыс. руб. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В течение 2022 года изменений в составе учредителей не было. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил 100%.
По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капиталы.

3.8 Заемные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5.3 табличной части пояснений.

На 31 декабря 2022 года заемные средства отсутствуют.

3.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже

тыс. руб

Дебитор	На 31 декабря 2022 года
ООО "ДОМ.РФ ЦЕНТР СОПРОВОЖДЕНИЯ"	6
ИФНС №3 по г.Москве (начислен налог на прибыль за 2022г.)	50

3.10 Доходы и расходы

Информация о составе затрат на производство (по элементам затрат) приведена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы за 2022г. представлены следующими статьями:

Статья затрат	2022 г.
Аренда помещений	14
Расходы на оплату труда	49
Отчисления на социальные нужды	16
Услуги управления и бухгалтерское сопровождение	18
Программные продукты, сопровождение, обновление	10
Коммунальные платежи, обслуживание и содержание зданий и сооружений	4
Итого:	**111**

Коммерческие расходы в 2022 г. отсутствуют.

3.11 Прочие доходы и расходы

В течение 2022г. были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	За 2022 год
Проценты к получению	1 142
Резервы по сомнительным долгам	-
Курсовые разницы	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-

Итого:	1 142

Прочие расходы	За 2022 год
Резервы по сомнительным долгам	-
Проценты к получению (уплате)	-
Услуги банка	(4)
Курсовые разницы	-
Доходы (расходы) не принимаемые для налогообложения	-
Госпошлина	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-
Списание выделенного НДС на расходы	-
Итого:	**(4)**

3.12 Изменение оценочных значений

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	5
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	-
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	-
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	-

3.13 Обеспечение обязательств выданные

Информация об обеспечениях обязательств, выданных в отчетном периоде, представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, Приложение Раздел 8.

По состоянию на 31 декабря 2022 года обеспечения обязательств выданные составили 14 тыс. рублей.

Имущество в залоге/ прочие обеспечения	Арендатор	Сумма залога/ поручительства в соответствии с договором, тыс. руб.
Обеспечительный платеж по договору субаренды	АО «УК Молния»	14
ИТОГО		**14**

Во исполнение обязательств по договору №МЛ-1658/Д-22 от 01.12.2022г. между АО «УК Молния» с 01.12.2022 года заключен договор субаренды на нежилое помещение

8 этажа здания по адресу: 123242 г. Москва, Новинский бульвар, д.31, 21.12.2022 года произведена оплата обеспечительного платежа в сумме 14 тыс.руб.

3.14 Расчеты по налогу на прибыль

В 2022 году Обществом получена налоговая прибыль в сумме 1 031 тыс. руб. Налог на прибыль составил 205 тыс.руб

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2022 года показатели отражены следующим образом:

Код	Наименование показателя	Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль (бухгалтерская) до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	1 027
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	1
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	-
1	Отложенный налог на начало периода	(Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода	(Г) - (Д)	1
3	Отложенный налог за отчетный период	(2) - (1)	1
4	Текущий налог на прибыль	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	(206)
5	Доход по налогу за отчетный период	(3) + (4)	205
6	Чистая прибыль	(А) + (5)	822

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2022г.:

Наименование показателя	2022 год
Сумма отложенного налогового актива	1

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами. Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2022 г.:

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Причина связи
Акционерное общество «Управляющая компания Молния» (АО «УК Молния»)	9703096422	1227700403193	123242, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НОВИНСКИЙ Б-Р, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	Доля участия АО «УК Молния» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Базис – Долгосрочные инвестиции» составляет 100%.
Свинцов Александр Вячеславович	772852278130	-	-	Единоличный исполнительный орган Общества.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2022 и 2021 гг.:

тыс.руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	44	X
Оплата труда	38	X
Премии	X	X
НДФЛ	6	X
Ежегодный оплачиваемый отпуск	X	X
Начисление вознаграждения совету директоров	X	X
Прочие выплаты	X	X
Резерв по вознаграждениям	X	X
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	X	X
По окончании трудовой деятельности	X	X
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	X	X
Прочие выплаты	X	X
ИТОГО	44	X

Резервов сомнительных долгов на конец отчетного периода по задолженности связанных сторон нет.

Иных операций со связанными сторонами за отчетный период Общество не проводило.

5. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПЛАТЕЖЕЙ

Информация о выданных обязательствах приведена в таблице 8 табличной части пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

6. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ, СПОСОБНОСТЬ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Обществом не принимались решения о реорганизации или ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества положительные чистые активы.

Показатель	На 31 декабря 2022
Чистые активы	16 822
Уставный капитал	16 000
Недостаточность чистых активов	-

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют, в том числе:

- Обществом не были приняты новые обязательства, привлечены заемные средства или заключены договоры поручительства;

- не была осуществлена или запланирована продажа активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности;

- не имело место увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, в частности, выпуск новых акций или облигаций, а также не было заключено или запланировано соглашение о слиянии или ликвидации;

- не были конфискованы государством или уничтожены какие-либо активы, в частности, в результате пожара или наводнения;

- не имело место каких-либо событий, связанных с условными обязательствами;

- не были произведены или запланированы какие-либо необычные бухгалтерские корректировки;

- не имело место и не предвидится в будущем каких-либо событий, которые поставят под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе, если данные события ставят под вопрос правомерность использования допущения о непрерывности деятельности;

- не имело место каких-либо событий, влияющих на расчет оценочных значений или суммы резервов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- не имело место каких-либо событий, влияющих на возмещаемость активов.

7.1 Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды после 31 декабря 2022 года не объявлялись и не выплачивались.

8. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

Общество не имеет никаких разбирательств с исполнительными органами государственной власти, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Никакие судебные иски, которые могли потребовать раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности, после 31.12.2022 г. организации не предъявлены.

В отношении общества за 2022 год судебные дела не велись.

9. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Введенные санкции в отношении Российской Федерации не повлияли и не повлияют на деятельность Общества, а именно:

-Общество не имеет и не планирует заключать в ближайшем будущем договора займа в валюте, соответственно, не зависит от привлечения заемных средств и последствий влияния ставок;

-Деятельность Общества не связана с поставками сырья и материалов, перебои в поставках на рынке Российской Федерации не повлияют на хозяйственную деятельность компании;

-Общество не имеет активов на иностранных счетах, соответственно, не зависит от отключения системы Swift в Российской Федерации.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

В 2022 году был зафиксирован значительный рост инфляционных процессов и роста потребительских цен, инфляция составила 11,9 %.

В 2021 году инфляция в России составила 8,39 %. Инфляция в 2021 году стала максимальной с 2016 года.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество может заключить внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

Генеральный директор
ООО «ЛЕСИНВЕСТ» Свинцов А.В.

27.01.2023 года