

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

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе	4
II. Учетная политика	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4. Основные средства	5
5. Запасы	6
6. Расходы будущих периодов	6
7. Дебиторская задолженность	6
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
9. Уставный, добавочный и резервный капитал	7
10. Кредиты и займы полученные	7
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	7
12. Расчеты по налогу на прибыль	8
13. Признание доходов	8
14. Признание расходов	8
15. Прочие доходы и расходы	8
16. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год	8
III. Раскрытие существенных показателей	9
1. Основной вид деятельности	9
2. Внеоборотные активы	9
2.1. Основные средства	9
2.2. Отложенные налоговые активы	9
3.оборотные активы	9
3.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	9
3.2. Дебиторская задолженность	9
3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты	10
4. Капитал и резервы	10
4.1. Уставный капитал	10
5. Долгосрочные обязательства	10
5.1. Отложенные налоговые обязательства	10
6. Краткосрочные обязательства	10
6.1. Кредиторская задолженность	10
6.2. Оценочные обязательства	11
7. Финансовые результаты	11
8. Аренда	13
9. Налоги	14
9.1. Налог на добавленную стоимость	14
9.2. Налог на прибыль организации	14
10. Связанные стороны	14

10.1. Состояние расчетов со связанными сторонами	15
10.2. Денежные потоки от взаимодействий со связанными сторонами	15
11. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок.....	16
12. События после отчетной даты.....	16

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНДРЮ»

Сведения о регистрации: Общество зарегистрировано 09.06.2003 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037705045938.

Юридический адрес: 119019, Москва г, Бульвар Гоголевский, дом № 11, эт. 2, пом. I ком 4, филиалов не имеет.

Уставный капитал: 55 000,00 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Основной вид экономической деятельности: Исследование конъюнктуры рынка, код по ОКВЭД 73.20.1.

Численность персонала: 1 человек по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Генеральный директор: Веснина Светлана Михайловна.

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества ведется сторонней организацией, оказывающей услуги по ведению бухгалтерского учета, кадровому делопроизводству, расчету заработной платы (ООО «АБУ» по договору о сервисном обслуживании от 01 августа 2014 г.).

1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и является уточненной в связи включением в пояснения к отчетности дополнительной информации о событиях после отчетной даты.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

- 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.; 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств входит имущество, которое Общество планирует использовать в своей основной деятельности в течение более чем 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату)

неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу, приняты к учету с 01.01.2011г. в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Запасы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При оказании услуг, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте, а также курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, используемых в зарубежной деятельности.

10. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней

неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

13. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по оказанию услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

14. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по основному виду деятельности, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы организации принимаются к учету в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются в учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

16. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Изменений в учетной политике в 2022 году не производилось.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основной вид деятельности

В 2022 году основным видом деятельности Общества являлось исследование конъюнктуры рынка.

2. Внеоборотные активы

2.1. Основные средства

Дополнительная информация об основных средствах приведена в Пояснении 2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2022 г. составили 5 829 тыс. руб., в частности:

- расходы будущих периодов: 5 829 тыс. руб.

3. Оборотные активы

3.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость (НДС) по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2022 г. составил 2 062 тыс. руб., в частности:

- НДС по приобретенным услугам 2 062 тыс. руб.:

Контрагент	Сумма НДС (тыс. руб.)
Линкс Проперти Менеджмент	160
Гоголевский 11	1 712
Мэнпауэр СиАйЭс	91
ОРБ	5
ОССЭТ	38
Телеком Инжиниринг Виписи	7
Трансрегиональная Аутсорсинговая Компания	19
Центральный телеграф	30

3.2. Дебиторская задолженность

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый

результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31.12.2022 (тыс. руб.)	на 31.12.2021 (тыс. руб.)	на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Средства на расчетных счетах, в т.ч.:	2 539	25 422	16 072
расчетный счет (руб.)	2 125	468	3 346
расчетный счет (долл. США)	414	29 954	12 726
Итого:	2 539	25 422	16 072

4. Капитал и резервы

4.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 55 000,00 руб.

Уставный капитал полностью оплачен и принадлежит компании КоммСкоуп Текнолоджис ЭлЭлСи в размере 100%.

5. Долгосрочные обязательства

5.1. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составили 49 тыс. руб., в частности:

- доходы будущих периодов: 49 тыс. руб.

6. Краткосрочные обязательства

6.1. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6.2. Оценочные обязательства

Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснениях 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Финансовые результаты

За 2022 год выручка (без НДС) от продажи товаров, работ, услуг составила 56 162 тыс. руб. (стр. 2110 Формы № 2):

Контрагент	Сумма (тыс. руб.)
<i>Оказание услуг по Договорам об оказании услуг в рамках группы компаний</i>	
КоммСкоуп Телекомьюникейшнс (Чайна) Ко, Лтд (Китай)	2 722
КоммСкоуп Текнолоджис АГ (Швейцария)	25 659
Рукус Уайрлес Инк.	8 508
<i>Предоставление нежилых помещений в субаренду</i>	
Представительство Компании с Ограниченной ответственностью "КоммСкоуп ЕМЕА Лимитед"	13 616
Общество с ограниченной ответственностью «Аррис Групп Раша»	5 657
Итого:	56 162

Себестоимость за 2022 год составила 33 919 тыс. руб. (стр. 2120 Формы № 2):

Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
<i>Оказание услуг по Договорам об оказании услуг в рамках группы компаний</i>	
Перевод документов	36
Сертификация	188
ДМС	56
Оплата труда	6 878
Страховые взносы	1 092
<i>Предоставление нежилых помещений в субаренду</i>	
Амортизация ОС	22 840
Аренда	2 210
Парковка	223
Уборка помещений	147
Услуги связи	249
Итого:	33 919

Управленческие расходы за 2022 год составили 18 082 тыс. руб. (стр.2220 Формы № 2):

Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
Аренда	1 197
Аудиторские, нотариальные, юридические услуги	14
ДМС	113
ГСМ	79
Консультационные, информационные услуги	1 524
Курьерские услуги	23
Оплата труда	9 377
Парковка	29
Представительские расходы	7
Содержание офиса	62
Страхование жизни	52
Страхование директоров и должностных лиц	143
Страховые взносы	1 594
Транспортные расходы	40
Уничтожение / хранение документов	26
Услуги бухгалтерского учета	1 564
Услуги связи	113
Услуги по временному управлению	2 092
Перевод документов	33
Итого:	18 082

Прочие доходы за 2022 год составили 4 995 тыс. руб. (стр.2340 Формы № 2):

Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	4 995
Итого:	4 995

Прочие расходы за 2022 год составили 1 959 тыс. руб. (стр.2350 Формы № 2):

Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
Прочие операционные расходы, в т. ч.:	29
Расходы по ликвидации основных средств	29
Расходы на услуги банков	421
Списание дебиторской задолженности	273
Прочие внереализационные расходы, в т. ч.:	1 236
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 165
Списание выделенного НДС	4
Расходы прошлых лет	44
Компенсация за задержку заработной платы	10
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	13
Итого:	1 959

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы, связанные с продажей валюты и курсовыми разницами, показаны свернуто, т.е. показаны только суммы расходов на продажу валюты и расходов, связанных с курсовыми разницами (разницы между суммами, указанными на счетах 91.1 и 91.2).

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 5 851 тыс. руб. (стр. 2300 Формы № 2).

Налог на прибыль за 2022 год составил -2 473 тыс. руб. (стр. 2410 Формы № 2), в т. ч.:

- текущий налог на прибыль -1 192 тыс. руб. (стр. 2411 Формы № 2);
- отложенный налог на прибыль -1 281 тыс. руб. (стр. 2412 Формы № 2).

Чистая прибыль отчетного периода составляет 3 378 тыс. руб. (стр. 2400 Формы № 2).

8. Аренда

В 2022 году общество арендовало нежилые помещения по адресу Гоголевский бульвар, дом № 11, учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Активы права пользования по состоянию на начало отчетного периода составили 31 079 тыс. руб., обязательства по аренде – 32 709 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. договора аренды со сроком более 12 месяцев отсутствуют.

Процентные расходы по договорам аренды за 2022 год составили 1 346 тыс. руб.

9. Налоги

9.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Общество ведет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций.

Сумма НДС по проданным в отчетном году услугам составила 1 131 тыс. руб., сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, составила 5 549 тыс. руб., в том числе предъявлено к вычету – 1 131 тыс. руб., включено в стоимость – 3 075 тыс. руб., перенесено на будущие периоды – 1 339 тыс. руб., списано на прочие расходы – 4 тыс. руб.,

9.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета прибыль за 2022 год составила 11 916 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль была уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, в размере 50 процентов.

Налог к уплате в бюджет составил:

- в федеральный бюджет – 179 тыс. руб.;
- в региональный бюджет – 1 013 тыс. руб.

10. Связанные стороны

В 2022 году Обществом осуществлялись транзакции со следующими связанными сторонами:

1. Представительство Компании с Ограниченной ответственностью «КоммСкоуп ЕМЕА Лимитед» – предоставление нежилых помещений в субаренду по краткосрочному договору субаренды б/н от 14 июня 2017г.;
2. Общество с ограниченной ответственностью «Аррис Групп Раша» – предоставление нежилых помещений в субаренду по краткосрочному договору субаренды б/н от 16 марта 2020 г.;
3. КоммСкоуп Телекомьюникейшнс (Чайна) Ко., Лтд (Китай) – оказание услуг по Договору об оказании услуг в рамках группы компаний б/н от 01.04.2020г.;
4. КоммСкоуп Текнолоджис АГ (Швейцария) – оказание услуг по Договору об оказании услуг в рамках группы компаний б/н от 01.04.2020г.;
5. КоммСкоуп Текнолоджис ЮК Б.О. – оказание услуг по Договору об оказании услуг в рамках группы компаний б/н от 01.04.2020г.
6. Рукус Уайрлес Инк. - оказание услуг по Договору об оказании услуг в рамках группы компаний б/н от 01.01.2022г.

10.1. Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Головная организация				
КоммСкоуп Текнолоджис ЭЛЭЛСИ (США)	-	-	-	-
Другие связанные стороны				
КоммСкоуп Телекомьюникейшнс (Чайна) Ко., Лтд (Китай)	26 519	23 797	-	-
КоммСкоуп Текнолоджис АГ (Швейцария)	27 320	1 662	-	-
КоммСкоуп Текнолоджис ЮК Б.О.	1 745	1 745	-	-
Рукус Уайрлес Инк.	8 508	-	-	-
Представительство Компании с Ограниченной ответственностью «КоммСкоуп ЕМЕА Лимитед»	2 296	81	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Аррис Групп Раша»	552	40		
Итого:	66 940	27 325	-	-

10.2. Денежные потоки от взаимодействий со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	2022	2021
Головная организация			
КоммСкоуп Текнолоджис ЭЛЭЛСИ (США)	-	-	-
Другие связанные стороны			
КоммСкоуп Телекомьюникейшнс (Чайна) Ко., Лтд (Китай)	4111	-	18 786
КоммСкоуп Текнолоджис АГ (Швейцария)	4111	-	11 008
КоммСкоуп Текнолоджис АГ (Швейцария)	4119	-	-
КоммСкоуп Текнолоджис ЮК Б.О.	4111	-	863
Рукус Уайрлес Инк.	4111	-	-
Представительство Компании с Ограниченной ответственностью «КоммСкоуп ЕМЕА Лимитед»	4112	11 131	18 795
Общество с ограниченной ответственностью «Аррис Групп Раша»	4112	5 083	6 782
Итого:		16 214	56 234

К ключевому управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор. В течение отчетного периода в организации произошла смена Генерального директора.

Вознаграждение Генеральным директорам за 2022 год составило 7 329 тыс. руб.

ООО «Эндрю» на 100% принадлежит CommScope Technologies LLC, которая на 100% принадлежит CommScope Inc., которая на 100% принадлежит CommScope Holding Company Inc., акции которой публично торгуются на фондовой бирже NASDAQ.

11. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок

В связи с началом применения стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» показатели отчетности за 2021 год были скорректированы в соответствии с п. 50 Стандарта.

Детализация произведенных корректировок представлена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка из-за изменения УП	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства, в т. ч.:	1150	49	31 079	31 128
Основные средства в организации		49	0	49
Активы права пользования		0	31 079	31 079
Итого по разделу I	1100	49	31 079	31 128
БАЛАНС	1600	74 643	31 079	105 722
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства, в т. ч.:	1450	0	31 079	31 079
Обязательства по аренде		0	31 079	31 079
Итого по разделу IV	1400	0	31 079	31 079
БАЛАНС	1700	74 643	31 079	105 722

12. События после отчетной даты

В 2023 году Общество не намерено прекращать деятельность.

В своей деятельности после отчетной даты Общество принимает во внимание текущую рыночную и экономическую обстановку, связанную с ограничениями, определяемыми режимом экономических санкций, установленных как рядом зарубежных государств, так и непосредственно государством, резидентом которого Общество является, и предполагает проводить финансово-хозяйственную деятельность с учётом сложившейся экономической ситуации.

При ведении текущей деятельности Обществом предполагается разработка и проведение комплекса мероприятий, таких как: углублённый анализ

финансового состояния и платёжеспособности контрагентов, как со стороны покупателей и заказчиков, так и со стороны поставщиков и подрядчиков, дополнительный контроль расходов, возникающих при ведении текущей хозяйственной деятельности, а также иные мероприятия, которые могут быть проведены Обществом в целях минимизации потенциального негативного эффекта, который может быть вызван вышеуказанными ограничениями.

Генеральный директор _____ Веснина С.М.

М.П.

Дата: 13.03.2023

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Эндрю"

(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	-	31 128	166
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 829	7 067	7 775
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	660
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 062	723	-
Дебиторская задолженность *	1230	68 300	41 382	51 356
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 539	25 422	16 072
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	78 730	105 722	76 029
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	49	6	21
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	31 079	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	7	-
Кредиторская задолженность	1520	1 237	333	414
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	231	188
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 286	31 656	623
Стоимость чистых активов	-	77 444	74 065	75 406

* - 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.

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	-	-

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	7	7	7
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Веснина Светлана
Михайловна**
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Веснина Светлана
Михайловна**
(расшифровка подписи)

13 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.	41 382	-	40 382	-	(13 758)	-	-	-	292	-	68 298	-	-
	5530	за 2021г.	51 356	-	31 798	-	(41 345)	(473)	-	-	46	-	41 382	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	27 325	-	39 736	-	(121)	-	-	-	-	-	66 940	-	-
	5531	за 2021г.	34 091	-	24 217	-	(30 983)	-	-	-	-	-	27 325	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	12 732	-	339	-	(12 572)	-	-	-	-	-	499	-	-
	5532	за 2021г.	15 057	-	7 097	-	(8 949)	(473)	-	-	-	-	12 732	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 325	-	307	-	(1 065)	-	-	-	292	-	859	-	-
	5533	за 2021г.	2 208	-	484	-	(1 413)	-	-	-	46	-	1 325	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	41 382	-	40 382	-	(13 758)	-	-	X	292	-	68 298	-	-
	5520	за 2021г.	51 356	-	31 798	-	(41 345)	(473)	-	X	46	-	41 382	-	-

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	334	854	-	(250)	-	-	292	-	1 230
	5580	за 2021г.	414	262	-	(382)	-	-	46	-	340
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	265	849	-	(242)	-	-	-	-	880
	5581	за 2021г.	392	254	-	(381)	-	-	-	-	265
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	68	5	-	-	-	-	284	-	357
	5583	за 2021г.	22	-	-	-	-	-	46	-	68
кредиты	5564	за 2022г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	8	-	(1)	-	-	-	-	7
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	8	-	8
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	334	854	-	(250)	-	X	292	-	1 230
	5570	за 2021г.	414	262	-	(382)	-	X	46	-	340

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)

**Веснина Светлана
Михайловна**

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	128	352
Расходы на оплату труда	5620	16 255	8 514
Отчисления на социальные нужды	5630	2 686	1 710
Амортизация	5640	22 840	118
Прочие затраты	5650	10 092	33 629
Итого по элементам	5660	52 001	44 323
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	52 001	44 323

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

Руководитель _____
(подпись)

**Веснина Светлана
Михайловна**

(расшифровка подписи)

13 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	231	-	(231)	-	-
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	231	-	(231)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Веснина Светлана
Михайловна**
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.