

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛИДЕР"

153022, Ивановская обл, Иваново г, Богдана Хмельницкого ул, дом 44, помещение ЧАСТЬ 1029

ОГРН 1113702010201 ИНН 3702644996 КПП 370201001

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Акционерное общество «Лидер» создано 14.04.2011 года, ему присвоены ИНН 3702644996, КПП 370201001, ОГРН 1113702010201, ОКПО 69367895 и находится на учёте в качестве налогоплательщика в Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Иваново.

Основным видом деятельности компании является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код по ОКВЭД2 – 68.32.1).

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 01.01.2022 года – 1 человек, на 31.12.2022 г. – 1 человек.

В 2022 году АО «Лидер» не заключало сделки, признаваемые в соответствии со статьёй 78 Федерального закона «Об акционерных обществах» крупными.

Регистратором, осуществляющим деятельность по ведению реестра акционеров АО «Лидер», является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т." (лицензия №045-13976-000001 от 03.12.02)

Уставный капитал

Уставный капитал АО «Лидер» разделён на 1000 акций номиналом 500 рублей каждая и составляет 500 тысяч рублей. В течение 2022 г. уставный капитал оставался неизменным.

Добавочный капитал

На 31.12.2021 года размер добавочного капитала составил 2 000 тыс. руб. В 2022 году от ООО «Маяк» получен денежный вклад в имущество в размере 3 317 тыс. рублей по Решению №4 от 20.12.2022 года. На 31.12.2022 года размер добавочного капитала составил 5 317 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Доходы от реализации в 2022 г. составили 993 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлый отчетный период составили (без НДС) в тыс. руб.:

- 2021 г. – 2 018

Уменьшение доходов от реализации связано с уменьшением количества домов, находящихся в обслуживании управляющей компанией, что свидетельствует об отрицательной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции (работ, услуг)" с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расходы, связанные с реализацией, в 2022 г. составили 919 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 9 790 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, за прошлый отчетный период составили (без НДС) в тыс. руб.:

- 2021 г. – 2 497

Управленческие расходы в 2022 г составили – 598тыс. руб. (без НДС)

Управленческие расходы за прошлый отчетный период составили в 2021 г - 1 319тыс.руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма управленческих расходов в 2022 г, составила – 623тыс. руб.

Уменьшение расходов, связанных с реализацией, произошло с уменьшением количества домов, находящихся в обслуживании управляющей компанией.

4. Запасы

Показатели	тыс.руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
Инвентарь и хоз.принадлежности	28	28
ИТОГО:	28	28

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2021 год и 2022 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагентов	31.12.2022	31.12.2021
Жилец собственник жилья	758	2 997

тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2022 год и 2021 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2022 г. Отсутствует.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Тыс. руб

Наименование контрагентов	31.12.2022
Стандарт ООО	151
Старт ООО	2 185
ИБГТЭ АО	764
Константа ООО	241
ИГТСК АО	298
Итого по существенным контрагентам:	3 639

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	2	2
Средства на специальных счетах	-	387
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2	389

8. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2022 г. составил (524) тыс. руб.

9. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила 7 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 2 тыс. руб.

10. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила 1 959 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 1 789 тыс. руб.

11. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Убыток для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 2 333 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 г. составляла 20%.

Финансовый результат по организации за 2022 год, рассчитываемый с учётом налогообложения и расходов, не учитываемых для целей налогообложения, образовался в следующем размере:

- прибыль/убыток до налогообложения – (2 476)тыс.руб.

-налог на прибыль, исчисленный в 2022 году (с учётом сальдо постоянных налоговых обязательств и активов) - 0 тыс. руб.

-отложенный налог на прибыль – 462 тыс. руб.

Таким образом, совокупный финансовый результат периода в Отчёте о финансовых результатах за 2022 год отражён в виде убытка в размере 2 014 тыс. рублей.

12. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2022 г., составил (2 014) тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2022 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы.

13. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика общества утверждена приказом Приказ №1/У от 30.12.2021.

Директор _____ Чижова И.В.

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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель

Чигова Ирина Валерьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 января 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
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-		-	-			
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
13 января 2023 г.

Чижова Ирина Валерьевна
(расшифровка подписи)

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)

Чижова Ирина Валерьевна
(расшифровка подписи)

13 января 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление 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.	5 152	(719)	1 487	-	(1 864)	(1 646)	(719)	-	4	6	2 421	-
	5530	за 2021г.	4 028	(719)	1 729	-	(567)	(38)	-	-	-	-	5 152	(719)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 089	(719)	731	-	(661)	(1 589)	(719)	-	-	-	852	-
	5531	за 2021г.	3 381	(719)	114	-	(368)	(38)	-	-	-	-	3 089	(719)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 171	-	692	-	(558)	(56)	-	-	-	-	1 249	-
	5532	за 2021г.	371	-	999	-	(199)	-	-	-	-	-	1 171	-
Прочая	5513	за 2022г.	892	-	64	-	(645)	-	-	-	4	6	320	-
	5533	за 2021г.	275	-	616	-	-	-	-	-	-	-	892	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	5 152	(719)	1 487	-	(1 864)	(1 646)	(719)	X	4	6	2 421	-
	5520	за 2021г.	4 028	(719)	1 729	-	(567)	(38)	-	X	-	-	5 152	(719)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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 кредиторовской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	10	-	-	(8)	-	-	-	3
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	7 188	812	2	(3 600)	(5)	-	4	6
	5580	за 2021г.	6 038	3 129	14	(1 992)	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 768	775	-	(3 528)	(5)	-	-	-
	5581	за 2021г.	3 787	2 936	-	(1 955)	-	-	-	-
	5562	за 2022г.	4	13	-	1	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	37	4	-	(37)	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	28	2	-	(27)	-	-	4	6
	5583	за 2021г.	7	21	1	-	-	-	-	-
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 388	22	2	(46)	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	2 207	168	13	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2022г.	7 188	812	2	(3 600)	(5)	X	4	6
	5570	за 2021г.	6 038	3 129	14	(1 992)	-	X	-	-

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)

13 января 2023 г. _____

Чижова Ирина Валерьевна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	311	664
Отчисления на социальные нужды	5630	74	200
Амортизация	5640	5	-
Прочие затраты	5650	1 127	2 952
Итого по элементам	5660	1 517	3 816
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 517	3 816

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

Руководитель _____
(подпись)

Чижова Ирина Валерьевна
(расшифровка подписи)

13 января 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	25	22	(45)	-	2
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	25	22	(45)	-	2

Руководитель _____
(подпись)

Чижова Ирина Валерьевна
(расшифровка подписи)

13 января 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ЛИДЕР"

(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	3	8	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 268	807	354
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	28	28	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	2 421	4 433	3 309
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2	389	527
Прочие оборотные активы	1260	-	2	-
ИТОГО активы	-	3 722	5 667	4 191
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1	2	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	380	821	369
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	4 407	7 188	6 038
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2	25	391
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 789	8 035	6 798
Стоимость чистых активов	-	(1 067)	(2 369)	(2 607)

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