

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:			
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	22	22	22
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 Аристов Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	590 808	(331)	30 500	(30 500)	-	-	-	621 291	(331)
	5311	за 2021г.	621 308	(331)	(30 500)	-	-	-	-	590 808	(331)
в том числе:											
по полученным правам требования	5302	за 2022г.	353 000	-	30 500	-	-	-	-	383 500	-
под проценты	5312	за 2021г.	383 500	-	-	(30 500)	-	-	-	353 000	-
займы выданные	5303	за 2022г.	237 000	-	-	-	-	-	-	237 000	-
	5313	за 2021г.	237 000	-	-	-	-	-	-	237 000	-
вложения в дочерние и зависимые общества	5304	за 2022г.	808	(331)	-	(17)	-	-	-	791	(331)
	5314	за 2021г.	808	(331)	-	-	-	-	-	808	(331)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	30 500	-	-	(30 500)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	30 500	-	-	-	-	30 500	-
в том числе:											
по полученным правам требования	5306	за 2022г.	30 500	-	-	(30 500)	-	-	-	-	-
под проценты	5316	за 2021г.	-	-	30 500	-	-	-	-	30 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	621 308	(331)	30 500	(61 000)	-	-	-	621 291	(331)
	5310	за 2021г.	621 308	(331)	-	-	-	-	-	621 308	(331)

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:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Аристов Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	413 797	-	54 168	-	-	-	-	4 446	-	-	472 411	-
	5521	за 2021г.	364 076	-	53 100	-	-	-	-	(3 379)	-	-	413 797	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	413 797	-	54 168	-	-	-	-	4 447	X	X	472 411	-
с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам	5525	за 2021г.	364 076	-	53 100	-	-	-	-	(3 379)	X	X	413 797	-
	5510	за 2022г.	4 878	-	2 633	-	(2 357)	-	-	(4 447)	-	-	707	-
	5530	за 2021г.	83	-	2 587	-	(1 172)	-	-	3 379	-	-	4 878	-
в том числе:	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2022г.	431	-	2 633	-	(2 357)	-	-	-	-	-	707	-
Прочая	5533	за 2021г.	83	-	1 519	-	(1 172)	-	-	(4 447)	X	X	431	-
	5514	за 2022г.	4 447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам	5534	за 2021г.	-	-	1 068	-	-	-	-	3 379	X	X	4 447	-
	5500	за 2022г.	418 675	-	56 801	-	(2 357)	-	-	X	-	-	473 118	-
Итого	5520	за 2021г.	364 159	-	55 687	-	(1 172)	-	-	X	-	-	418 675	-

Итого	5550	за 2022г.	1 000 254	53 510	-	1 004	-	X	-	-	1 052 759
	5570	за 2021г.	947 550	52 989	-	467	-	X	-	-	1 000 073

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 Аристов Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	494	497
Отчисления на социальные нужды	5630	149	150
Амортизация	5640	36	-
Прочие затраты	5650	70	112
Итого по элементам	5660	749	759
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	52 510	52 510
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	53 259	53 269

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



Руководитель Аристов Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 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	140	-	-	-	140
в том числе:						
на оплату труда	5701	140	-	-	-	140



[Handwritten signature]
(подпись)

Руководитель Аристов Игорь Витальевич
(расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Оникс»
за 2022г.

Подготовлено: Главный бухгалтер ООО «Оникс» Никитина Е.В.

Дата 06.02.2023г.

1 Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Оникс»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Оникс»

Сокращенное наименование организации: ООО «Оникс»

ИНН/КПП организации: 7728522943/772801001

Дата создания (государственной регистрации): 03.09.2004г.

Юридический адрес организации: 117342, г. Москва, Миклухо-Маклая ул., дом 40, подвал помещ. I, комн. 21

Генеральный директор ООО «Оникс»: Аристов Игорь Витальевич

Главный бухгалтер ООО «Оникс»: Никитина Елена Викторовна

Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднегодовая численность работников ООО «Оникс» составила:

- 2 чел. за 2021 год, численность работающих на 31 декабря 2022 г. – 2 чел.

Единственным участником ООО «Оникс» является Банк ГПБ (АО) с долей участия в размере 100%.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «Оникс» является: Капиталовложения в ценные бумаги доли юридических лиц ОКВЭД 64.99.3

Основными доходами Общества в 2022г. являлись:

- доходы от полученных процентов по займам и банковских депозитов – 61 176 тыс. руб.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Оникс» за 2022г. на общем собрании участников не утверждена. Проведение годового общего собрания участников ООО «Оникс» запланировано провести в апреле 2023г.

1.4 Состав органов управления организации

Состав Совета директоров ООО «Оникс»:

- Член совета директоров – Родионов Михаил Юрьевич, Первый Вице-Президент-Начальник департамента нефтегазовых проектов ГПБ (АО);
- Член совета директоров – Золов Александр Валерьянович, заместитель начальника Департамента нефтегазовых проектов ГПБ (АО);
- Шкуров Сергей Александрович – заместитель директора Департамента нефтегазовых проектов Банка ГПБ (АО).

Состав исполнительного органа ООО «Оникс»:

- генеральный директор Аристов И.В.

1.5 Сведения о бенефициарных владельцах

В соответствии с Уставом ООО «Оникс» (далее – Общество) полномочия Генерального директора и Совета директоров Общества ограничены, указанные лица не признаются лицами, контролирующими деятельность Общества, и не являются его бенефициарными владельцами.

Общество не заключало гражданско-правовых договоров, на основании которых какое-либо физическое лицо могло бы осуществлять контроль над действиями Общества.

Контролирующим лицом Общества является юридическое лицо, которое согласно полученной от него информации, не имеет бенефициарных владельцев в определении статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

В результате принятия обоснованных и доступных в сложившихся обстоятельствах мер по установлению бенефициарных владельцев Общество делает вывод, что не имеет бенефициарных владельцев в связи с тем, что юридическое лицо, контролирующее Общество, не имеет бенефициарных владельцев в определении статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

1.6 Сведения об обособленных подразделениях организации

Обособленных подразделений ООО «Оникс» не имеет.

1.7 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «Оникс»:

1. Банк ГПБ (АО) и лица, входящие в группу лиц банка.
2. Аристов И.В. – генеральный директор Общества.
3. Золов А. В. – член Совета директоров Общества.
4. Родионов М. Ю. – член Совета директоров Общества.
5. Шкуров С. А. - член Совета директоров Общества.

ООО «Оникс» входит в группу зависимых обществ, головной организацией которой является Банк ГПБ (АО) с долей участия в уставном капитале ООО «Оникс» в размере 100%.

Показатели деятельности ООО «Оникс» включаются в состав консолидированной отчетности, составляемой Банк ГПБ (АО).

В 2022 г. ООО «Оникс» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

- 1) Обществом начислены к получению от Банк ГПБ (АО) проценты по депозитам и остаткам по банковским счетам в размере 7 008 тыс. руб.;
- 2) Выплачены банковские комиссии в сумме 22 тыс. руб.;
- 3) арендная плата за нежилое офисное помещение у Банк ГПБ (АО) составила 46 тыс. руб.
- 4) начислены и выплачены дивиденды единственному участнику (Банк ГПБ (АО)) – 1660 тыс. руб.

Информация о взаимных операциях, проводимых с ООО «Статус» (100% дочернее общество Банк ГПБ (АО)):

- 5) задолженность по выданным займам – 237 000 тыс. руб.;
- 6) задолженность по начисленным процентам – 168 471 тыс. руб.;
- 7) начислены проценты по неоплаченному договору уступки прав требования – 31 417 тыс. руб., всего задолженность (вместе с основным долгом) – 646 983 тыс. руб.;
- 8) информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Размер вознаграждений (оплата труда, оплачиваемый отпуск), выплаченных основному управленческому персоналу, составил:

- 494 тыс. руб. за 2022г.;
- 506 тыс. руб. за 2021 г.

Среднемесячный размер оплаты труда работающих составил:

- 20,6 тыс. руб. в 2022г. и 21 тыс. руб. в 2021 г. (все работники работают по совместительству (неполное рабочее время).

1.8 Информация о проводимой реорганизации

В отчетном периоде реорганизация ООО «Оникс» не проводилась.

1.9 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 г. не было.

РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Оникс» за 2022 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Изменения в учетной политике, действующие с 2022г.

Организация является арендатором недвижимого имущества. С 2022 года начала применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» далее Стандарт. Было принято решение о применении упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде в отношении договоров, действующих на дату начала применения Стандарта. Ретроспективный пересчет показателей в бухгалтерской отчетности не осуществляется. Арендатор признает одновременно на дату начала применения Стандарта право пользования активом и обязательство по аренде. При этом право пользования активом принимается равным его справедливой стоимости, а обязательство по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения Стандарта.

На дату предоставления предмета аренды одновременно признано в бухучете два объекта: обязательство и актив. Обязательство – это стоимостная оценка обязательства по аренде. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи. В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации.

2.3. Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающих в силу в будущих отчетных периодах

Изменения в нормативном регулировании бухгалтерского учета в 2023г. не приведут к изменениям показателей финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2023 году.

2.4. Сведения об отступлении от норм федеральных стандартов учету в связи с составлением консолидированной финансовой отчетности согласно Федерального закона от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности»

ООО «Оникс» при формировании учетной политики за 2022 г., не воспользовалось правом согласно абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008, отступления от отдельных норм федеральных стандартов бухгалтерского учета, применив нормы МСФО.

2.5. Сведения об отступлении от норм федеральных стандартов учета для обеспечения достоверной бухгалтерской отчетности

ООО «Оникс» при формировании учетной политики за 2022 г. не отступало от федеральных стандартов.

РАЗДЕЛ 3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности и текстовые пояснения

3.1 Сведения об изменении начальных и сравнительных показателях

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Данные отчетности на конец 2021 года не совпадают с данными отчетности за 2022 год на начало года. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 25/2018, отражены бухгалтерском учете в межотчетный период - 31 декабря 2021 года после реформации баланса и формирования отчетности за 2021г. Это связано с тем, что стандарт Общество начало применять с 2022 года, поэтому и корректировки должны найти отражение в отчетности за 2022 год. При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год конечные данные были отражены без учета корректировок. В отчетности за 2022 год, в которой Общество применяет ФСБУ 25/2018, начальные данные за 2022 год отражены с учетом корректировок.

	Наличие на 31.12.2021 (Данные баланса за 2021г.)		Единовременные корректировки межотчетного периода при альтернативном переходе на ФСБУ		Наличие на 01.01.2022 (Входящее сальдо баланса за 2022г. на 31.12.2021г.)	
	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Итого корректировки отчетного периода с отнесением разниц на нераспределенную прибыль	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА)			-	180	180	-
Отложенные налоговые активы			-	45	45	-
Отложенные налоговые обязательства			-	(45)	(45)	-

Кредиторская задолженность (долгосрочные обязательства по аренде)			-	152	152	-
Кредиторская задолженность (краткосрочные обязательства по аренде)			-	28	28	-

3.2 Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Соглашений о получении и выдаче обеспечений в пользу каких-либо лиц ООО «Оникс» не заключалось.

3.3 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Метод амортизации устанавливается линейным. Переоценка основных средств не предусмотрена.

Наличие и движение основных средств приведены в табличной части Пояснений.

3.4 Основные средства полученные в аренду

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по договору аренды, общество единовременно признает право пользования активом и обязательство по операционной аренде.

Общество арендует помещения по адресу:

1) г. Москва, 117340, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, дом 40, подв. помещ. I, комн. 21.

Офис в виде основного средства, согласно новым правилам, был принят к учету в межотчетный период 31.12.2021г. Сумма арендных платежей, составила 227,8 тыс. руб., сроком на 5 лет. Сумма процентов по аренде составили 47,6 тыс. руб. Процентная ставка на дату принятия к учету, была определена в размере средней ставки -11,5 %. На 31 декабря 2022 года остаток ОС с учетом амортизации составляет – 144 тыс. руб., сумма процентов по аренде составляет 17 тыс. руб.

Других сделок по приобретению основных средств на баланс ООО «Оникс» в 2022г. не совершалось.

3.5 Нематериальные активы

Нематериальных активов на баланс ООО «Оникс» в 2022г. не поступало, сделок по приобретению и созданию нематериальных активов не совершалось.

3.6 Финансовые вложения❖ Основные положения учетной политики▪ Способ оценки финансовых вложений при их выбытии

Способ оценки финансовых вложений, применяемый в 2022г. состоит в следующем:

▪ ценные бумаги в момент реализации и иного выбытия списываются с баланса по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

▪ Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг, прав требования, приобретенных по договору цессии и предоставленных займов

а) ООО «Оникс» не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости;

❖ Сведения о величине и движении резервов под обесценение финансовых вложений

Резервы под обесценение финансовых вложений созданы на величину разницы между учетной стоимостью финансовых вложений и их расчетной стоимостью.

Расчетная стоимость финансовых вложений определена следующим образом:

а) Доля в ООО «Инта Ойл» исходя из стоимости чистых активов ООО «Инта Ойл»;

Сумма резерва под обесценение финансовых вложений, учтена в составе расходов от обычных видов деятельности за 2017 г., составила 331 тыс. руб.

❖ Сведения о применяемых способах оценки финансовых вложений

В отчетном периоде в бухгалтерском учете ООО «Оникс» числятся финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в том числе:

- акции и доли юридических лиц в сумме 791 тыс. руб. (стоимость без учета созданного резерва под обесценение) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и в сумме 808 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г

Основные сведения о финансовых вложениях❖ Состав финансовых вложений за 2022г.

На 31 декабря 2022г. в Обществе числятся финансовые вложения в акции (не имеющие рыночной котировки) и доли в УК, следующих предприятий:

Наименование эмитента	Количество акций, шт.	Процент участия в УК	Стоимость вложения на отчетную дату, тыс. руб.	Созданный резерв под обесценение, тыс. руб.
ООО «Журавское Холдинг»	доля	50	295	-
ООО «ГПБ Ресурс»	доля	99,9	105	-
ООО «Инта Ойл»	доля	67,0	331	331
КРФ Капитал ООО	доля	60,0	60	-
АО «Азимут»	акции	0,002	0,001	-
Итого			791	331

❖ Стоимость и виды финансовых вложений, переданных другим организациям (кроме продажи)

Переданных в залог финансовых вложений нет.

❖ Приобретенные права требования в рамках оказания финансовых услуг

В 2020 году было приобретено право требования по договору займа 03-18-05/02 от 15 октября 2018г. в отношении ООО «Бетагаз». Общая сумма задолженности по договору составляет 36 014 тыс. руб., из которых сумма основного долга составляет 30 500 тыс. руб., сумма процентов составляет 5 514 тыс. руб.

3.7 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в 2022г. в ООО «Оникс» не создавались.

3.8 Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

❖ Основные сведения о займах и кредитах

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов за 2022 г. отражена в таблице.

Задолженность по видам займов и кредитов за 2022г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2022, тыс. руб.	Изменение задолженности за 2022, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.
			увеличение	уменьшение	
1	Краткосрочная задолженность по кредитам и займам (сроком погашения менее года)	-	-	-	-
2	Долгосрочная задолженность по кредитам и займам со сроком погашения от одного года до 5 лет	237 000	-	-	237 000
3	Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения более чем через 5 лет (не ранее 01.01.2027 г.)	-	-	-	-
	ИТОГО:	237 000	-	-	237 000

❖ Сведения о суммах затрат по займам и кредитам за 2022 г.

Сведения о величине процентов по кредитам и займам, начисленных за 2022г., отражены в таблице ниже.

Проценты по кредитам и займам, начисленные за 2022 г., тыс. руб.

Заемные и кредитные средства (группируются по целям привлечения)	Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива			Проценты, отнесенные на расходы, тыс. руб.
	наименование инвестиционного актива	по целевым займам, кредитам	по нецелевым кредитам (по расчету)	
Кредиты и займы, привлеченные с целью пополнения оборотных средств	-	-	-	52 510
Кредит и займы, привлеченные для приобретения инвестиционных активов	-	-	-	-
ИТОГО:				52 510

3.9 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

❖ Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

Курсовая разница определяется на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В Отчете о движении денежных средств наличие денежных средств в иностранной валюте показывается по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

По состоянию на 31 декабря 2022 года ООО «Оникс» не имеет денежных средств на валютных счетах.

3.10 Финансовые результаты

❖ Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

- *Коммерческие расходы:*

Коммерческие расходы ООО «Оникс» в 2022г. не производились.

- *Управленческие расходы:*

Управленческие расходы ООО «Оникс» признаются в полной производственной себестоимости продукции (работ, услуг) и пропорционально распределяются по видам доходов. Базой распределения общехозяйственных расходов является выручка от видов деятельности.

❖ Порядок отражения прочих доходов и расходов.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

❖ Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами не заключалось.

3.11 Налог на прибыль

❖ Текущий налог на прибыль организации.

- В бухгалтерском учете ООО «Оникс» за отчетный период определена прибыль в размере 7 861 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 1572 тыс. руб. рассчитанный от бухгалтерской прибыли был скорректирован на временные вычитаемые разницы.
- По данным налогового учета прибыль составила 3935 тыс. руб. Налог на прибыль составил 786,9 тыс. руб., в связи с уменьшением налогооблагаемой прибыли на убытки прошлых лет в размере 3935 тыс. руб. и учетом временных разниц.
- Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах ООО «Оникс», повлекшие корректирование условного расхода (дохода) за 2022 г. отражены в таблице.

Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) ООО «Оникс» за 2022г. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2022	Отчетный период		Отчетный период		Сальдо на 31.12.2022
			20%		0%		
			начислено	погашено	начислено		
1	Общая сумма доходов за отчетный период	-	61 176	-	-		-
2	Общая сумма расходов за отчетный период	-	53 314	-	-		-
3	Прибыль до налогообложения	-	7861	-			-
4	Условный расход	-	1572	-	-		-
5	Постоянный налоговый актив, в т.ч. образованный в связи с:	-	-	-	-		-

5.1	Необлагаемые доходы (дивиденды) налог по ставке 13 % удержан у источника	-	-	-	-	-
6	Отложенные налоговые активы, всего в т.ч. Образованные в связи с:	10 350	-	787	-	9600
6.1	формированием убытка, перенесенного на будущее, который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	10 176		787	-	9389
6.2	Формированием временных вычитаемых разниц (отложенных налоговых активов) по расходам, которые признаются в течение следующих периодов	28			-	28
6.3	Резерв под обесценение ФВЛ	66	-			66
6.4	формированием убытка по операциям с ценными бумагами, перенесенного на будущее, который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	80	-		-	80
6.5	Арендные обязательства	-	46	9		36
7	Отложенные налоговые обязательства (77 счет)		46	11		35
7	Текущий налог на прибыль	-	787	-	-	-

3.12 Последствия событий после отчетной даты

❖ Описание характера события после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности за период с 31 декабря 2022г. до 07 февраля 2023г. фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние, либо способных оказать такое влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты, не происходило.

❖ Условные факты хозяйственной деятельности

❖ Описание условных обязательств

Условных обязательств, способных оказать такое влияние на финансовое состояние в 2022 году не возникало.

3.13 Информация по сегментам

Деятельности, требующей раскрытия информации по сегментам ООО «Оникс» не осуществлял.

3.14 Информация по совместной деятельности

Договоры о совместной деятельности ООО «Оникс» в 2022г. не заключались.

3.15 Информация о государственной помощи

Государственной помощи ООО «Оникс» в 2022г. не получало.

3.16 Информация по прекращаемой деятельности

Деятельности, которую предполагает прекратить, ООО «Оникс» не ведет.

3.17 Влияние геополитической ситуации и в связи с санкциями на деятельность общества

Общество считает, что текущая экономическая ситуация не повлияет на работу организации в ближайшие 12 месяцев. Общество не ожидает ухудшения своего финансового положения от любых изменений экономической обстановки, поскольку имеет долгосрочные контракты со своими контрагентами, являющимися надежными партнерами в течение уже ряда лет и исполняющими в срок свои обязательства. Кроме того, никакие имеющиеся контракты не требуют исполнения обязательств в текущем году.

По имеющейся информации, контрагенты Общества не планируют менять условия взаимных обязательств, а возможные потери при реализации продукции на западных рынках уже в настоящее время предполагается компенсировать продажами на рынках восточных стран.

Таким образом, Общество не ожидает воздействия на его хозяйственную деятельность в 2023 году никаких существенных событий, способных повлиять на его финансовую устойчивость и выполнение обязательств.

Генеральный директор

Аристов И. В.

