ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 год	389	(114)	-	-	-	(35)	-	-	-	389	(149)
	5110	за 2021 год	321	(82)	68	-	-	(32)	-	-	-	389	(114)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 год											
	5111	за 2021 год											
права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5102	за 2022 год										-	-
	5112	за 2021 год										-	-
права на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2022 год										-	-
	5113	за 2021 год										-	-
права на топологии интегральных схем	5104	за 2022 год										-	-
	5114	за 2021 год										-	-
права на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2022 год	339	(64)				(35)				339	(99)
	5115	за 2021 год	271	(32)	68			(32)				339	(64)
Прочие	5104	за 2022 год	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	5114	за 2021 год	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	50	50	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131			-
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	50	50	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 год					
	5190	за 2021 год	250	25	(207)	(68)	

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация
						первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 год	548 906	(141 236)		(2 649)	2 372	(18 591)	-	-	-	-	546 257	(157 455)
	5210	за 2021 год	557 326	(195 858)		(598)	587	(23 863)	-	-	-	-	556 728	(219 135)
в том числе:														
здания, прочие сооружения произв. назначения	5201	за 2022 год	516 577	(123 966)		-	-	(14 321)	-	-	-	-	516 577	(138 287)
	5211	за 2021 год	516 577	(160 911)		-	-	(20 406)	-	-	-	-	516 577	(181 317)
машины и оборудование	5202	за 2022 год	3 053	(1 610)		-	-	(554)		-	-	-	3 053	(2 164)
	5212	за 2021 год	5 094	(3 195)		-	-	(747)	-	-	-	-	5 094	(3 942)
транспортные средства	5203	за 2022 год	5 431	(1 588)				(271)	-	-	-	-	5 431	(1 859)
	5213	за 2021 год	5 431	(4 454)				(781)	-	-	-	-	5 431	(5 235)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021 год	23 666	(14 020)		(2 649)	2 372	(3 440)	-	-			21 017	(15 088)
	5214	за 2021 год	28 674	(26 560)		(598)	587	(1 866)	-	-			28 076	(27 839)
прочие ОС	5205	за 2022 год	180	(52)				(5)	-	-	-	-	180	(57)
	5215	за 2021 год	1 550	(738)				(64)	-	-	-	-	1 550	(802)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2021 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5231	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2021 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5232	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2021 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5233	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5234	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2021 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5235	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 год	41 000		-			41 000
	5250	за 2021 год	-	41 000	-			41 000
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021 год	-		-		-	-
	5251	за 2020 год			-		-	-
оборудование к установке	5242	за 2022 год	41 000		-			41 000
	5252	за 2021 год	-	41 000	-			41 000

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	992	1 174	3 265
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	-	918 753	1 234 218
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	285	
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	-	-	1	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-		-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-		-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-		-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-		-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	1	-	-		-	1	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-		-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	-	-	-	-		-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-		-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-			-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-			-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-		-		-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-		-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2022 год	-	-	352 331	(188 347)	-	-	-	163 984	-
	5315	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2022 год	-	-	352 331	(188 347)	-	-	-	163 984	-
	5316	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022 год	-	-	352 332	(188 347)	-	-	-	163 985	-
	5310	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	-	-	-	-	1	1	-	-
	5311	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	1	1	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-		-		-		-	
	53132	за 2021 год	-		-		-		-	
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-		-	-	-	
	53134	за 2021 год	-	-	-		-	-	-	
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себесто-имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 год	2 751	-	2 751	111 462	(110 512)	-	-	-	3 701	-	3 701
	5420	за 2021 год	2 040	-	2 040	119 355	(118 644)	-	-	-	2 751	-	2 751
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 год	2 751	-	2 751	4 239	(3 289)	-	-		3 701	-	3 701
	5421	за 2021 год	2 040	-	2 040	3 218	(2 507)	-	-		2 751	-	2 751
животные на выращивании и откорме	5402	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 год	-		-	107 223	(107 223)			-	-	-	-
	5423	за 2021 год	-		-	116 137	(116 137)	-		-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2022 год	-	-	-			-	-		-	-	-
	5424	за 2021 год	-	-	-						-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2022 год	-		-	-	-			-	-	-	-
	5425	за 2021 год	-		-	-	-			-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	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:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 год	22 051	-	1 358 029		-	(1 261 034)	-	-	-	-	-	119 046	-
	5530	за 2021 год	121 753	-	401 872		-	(487 919)	-	-	-	-	-	35 706	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2022 год	11 488	-	315 132	-	-	(314 923)	-	-	-	-	-	11 697	-
	5531	за 2021 год	30 892	-	280 381	-	-	(299 785)	-	-	-	-	-	11 488	-
авансы выданные	5512	за 2022 год	884	-	13 520	-	-	(14 392)	-	-	-	-	-	12	-
	5532	за 2021 год	1 682	-	38 428	-	-	(39 226)	-	-	-	-	-	884	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
прочие дебиторы	5514	за 2022 год	9 679	-	1 029 377		-	(931 719)	-	-	-	-	-	107 337	-
	5534	за 2021 год	89 179	-	83 063		-	(148 908)	-	-	-	-	-	23 334	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2022 год	22 051	-	1 358 029		-	(1 261 034)	-	-	-	-	-	119 046	-
	5520	за 2021 год	121 753	-	401 872	-	-	(487 919)	-	-	-	-	-	35 706	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 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
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	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		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2022 год	-			-			-
	5574	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 год	74 042	1 278 222	12 057	(1 070 848)		-	293 473
	5580	за 2021 год	177 417	295 150		(398 525)		-	74 042
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 год	4 289	39 647	-	(33 877)		-	10 059
	5581	за 2021 год	8 583	106 590	-	(110 884)		-	4 289
авансы полученные	5562	за 2022 год	12 839	53 033	-	(48 009)		-	17 863
	5582	за 2021 год	17 545	74 369	-	(79 075)		-	12 839
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2022 год	136	47 365	-	(47 007)	-		494
	5583	за 2021 год		35 748	-	(35 612)	-		136
задолженность по страховым взносам	5564	за 2022 год	803	11 201		(11 479)	-		525
	5584	за 2021 год	795	7 822		(7 814)	-		803
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2022 год	13 728	14 676		(26 006)	-		2 398
	5585	за 2021 год	5 489	70 265		(62 026)	-		13 728
займы	5566	за 2022 год		-	-		-	-	-
	5586	за 2021 год	12 546	-	-	(12 546)	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 год	-		-	-	-		-
	5587	за 2021 год	-		-	-	-		-
прочие кредиторы	5568	за 2022 год	42 247	1 112 300	12 057	(904 470)	-	-	262 134
	5588	за 2021 год	132 459	356		(90 568)	-	-	42 247
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022 год	74 042	1 278 222	12 057	(1 070 848)		-	293 473
	5570	за 2021 год	177 417	295 150	-	(398 525)	-	-	74 042

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	5610	3 289	2 498
Расходы на оплату труда	5620	35 660	35 084
Отчисления на социальные нужды	5630	9 061	8 560
Амортизация	5640	18 998	23 895
Прочие затраты	5650	40 216	46 112
Итого по элементам	5660	107 223	116 149
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682		
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	107 223	116 149

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 406	5 123	(3 503)	-	3 026
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706				-	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	1 406	5 123	(3 503)	-	3 026
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		1 406	5 123	(3 503)		3 026

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год				за 2021 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	-	-		-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-		-	-	-		-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	-	-		-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910								
в том числе:									
на текущие расходы	5911								
на вложения во внеоборотные активы	5912								
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913								
на прочие нужды	5914								

Руководитель

_____ Ю.Г. Гунгарова
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" февраля 2023 г.

Главный бухгалтер

_____ Н.С.Цветкова
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 год
ООО «Свод Интернешнл»

I. Общие сведения 2
1. Общая информация 2
2. Территориально обособленные подразделения 2
3. Основные виды деятельности 2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 3
5. Информация о численности персонала 3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
6. Основа составления 4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
9. Основные средства 5
10. Учет аренды 8
11. Финансовые вложения 9
12. Прочие внеоборотные активы 10
13. Запасы 10
14. Расходы будущих периодов 11
15. Дебиторская задолженность 11
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 13
18. Кредиты и займы полученные 13
19. Оценочные обязательства 14
20. Налогообложение 14
21. Признание доходов 14
22. Признание расходов 15
23. Изменения в учетной политике 16
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 16
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 20
III. Раскрытие существенных показателей 21
26. Основные средства 21
27. Незавершенные капитальные вложения 22
28. Права пользования активами 23
29. Запасы 23
30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 24
31. Дебиторская задолженность 24
32. Капитал и резервы 25
33. Информация, связанная с использованием денежных средств 25
34. Налогообложение 26
35. Кредиторская задолженность 27
36. Доходы по обычным видам деятельности 27
37. Расходы по обычным видам деятельности 28
38. Прочие доходы и расходы 28
39. Информация о связанных сторонах 29
40. Вознаграждение основному управленческому персоналу 32
41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 32
42. Риски хозяйственной деятельности 33
43. События после отчетной даты 33

31

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Свод Интернешнл» (ООО «Свод Интернешнл» (далее по тексту Общество) образовано 18.02.2003 года.

ООО «Свод Интернешнл» зарегистрировано по адресу: 354392, Краснодарский край, г. Сочи, Адлерский район, с. Эстосадок, ул. Ачипсинская, дом 28/10, коттедж 26.

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №8 по Краснодарскому краю за основным государственным номером 1037730004520.

Участниками Общества являются:

- ООО «Газпром Питание» с долей участия 43 % уставного капитала Общества номинальной стоимостью 4 300 (четыре тысячи триста) руб.

- ООО «Газпром Управление активами КСН» с долей участия 57 % уставного капитала Общества номинальной стоимостью 5700 (пять тысяч семьсот) руб.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал в Краснодарском крае	354392, Краснодарский край, г. Сочи, с. Эсто-Садок, ГТЦ ПАО «Газпром»
2	Филиал в г. Санкт-Петербург	197229, г. Санкт-Петербург, пр-т Лахтинский, д.38, К.2 литера А, офис 329/1

В течение 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли изменения не происходили.

3. Основные виды деятельности

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Деятельность по доверительному управлению имуществом
2. Услуги гостиницы
3. Оказание услуг по технической эксплуатации, техническому обслуживанию зданий, сооружений, инженерных систем и оборудования
4. Сдача имущества в аренду

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральным директором Общества в 2022 году и по настоящее время являлись:

- с 01.07.2021 по 10.03.2022 года Колтунов Игорь Ефимович

- с 16.03.2022 по 31.01.2023 года Троянов Антон Эдуардович

- с 31.01.2023 по настоящее время исполняющим обязанности Генерального директора является Тунгатарова Юлия Галиевна

Ревизионная комиссия:

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия в Обществе отсутствует. Функции ревизионной комиссии может осуществлять утвержденный Общим собранием участников аудитор, не связанный имущественными интересами с Обществом, Генеральным директором и участниками Общества.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

39 человек в 2022 году;

31 человек в 2021 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 09.03.2022 № С/03.22-158.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)**
Здания и сооружения	25 – 30 лет и свыше
Машины и оборудование	10 – 18 лет
Транспортные средства	3 – 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 5 лет
Другие виды основных средств	3 – 5 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и отражаются в

таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

10. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	**Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)**
Земельные участки	37

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, лицензии на отдельные виды деятельности), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 12). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения)

за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- Авансы выданные и полученные
- Проценты за хранение денежных средств в банках
- Оплата услуг банка
- Перечисления в страховые организации по договорам страхования имущества
- Перечисления в негосударственные пенсионные фонды
- Страховое возмещение
- Расчеты по претензиям
- Возврат неналоговых платежей
- Прочие выплаты

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество вправе формировать резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

18. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению по депозитам;
- проценты по выданным займам;
- санкции за нарушение договорных обязательств;
- возмещение ущерба;
- доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации;
- возмещение по страховому случаю;
- списание кредиторской задолженности;
- прочие доходы.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расчетно-кассовое обслуживание;
- санкции за нарушение договорных обязательств;
- расходы социального характера.

23. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, и 31.12.2020 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Корректировки показателей 2021 год в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

ООО «Свод Интернешнл»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства, в т.ч.	1150	378 593	83 819	462 412
Объекты основных средств, в т.ч.	1151	337 593	70 077	407 670
земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
здания, сооружения, машины и оборудование	1153	336 413	57 640	394 053
Незавершенные капитальные вложения	1154	41 000	-	41 000
Активы в форме права пользования	1156	-	13 742	13 742
Отложенные налоговые активы	1180	1 293	2 875	4 168
ИТОГО по разделу I	**1100**	**380 161**	**86 694**	**466 855**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	35 706	(13 655)	22 051
прочие дебиторы	1239	23 334	(13 655)	9 679
ИТОГО по разделу II	1200	**162 220**	**(13 655)**	**148 565**
БАЛАНС	**1600**	**542 381**	**73 039**	**615 420**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	466 507	56 058	522 565
ИТОГО по разделу III	**1300**	**466 517**	**56 058**	**522 575**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	416	16 894	17 310
Долгосрочные обязательства по аренде	1440	-	87	87
ИТОГО по разделу IV	**1400**	**416**	**16 981**	**17 397**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ИТОГО по разделу V	1500	**75 448**	-	**75 448**
БАЛАНС	**1700**	**542 381**	**73 039**	**615 420**

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3219 «прочее».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государ ст-венной	Итого
прочее (до корректировки)	3219	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	56 058	x	56 058
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	-	56 058	-	56 058
прочее (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	-	x	-	x	-
прочее (после корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	10	-	-	-	471 514	-	471 524
Корректировка	x	x	x	-	x	56 058	x	56 058
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	10	-	-	-	527 572	-	527 582

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с исправлением ошибок» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в 2022 году.

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректи-ровки	Коррек ти-ровка	Сумма после коррек-тировки	Сумма до корректи-ровки	Корректи-ровка	Сумма после коррек-тировки
Чистые активы	3 600	466 517	61 065	527 582	376 428	5 007	381 435

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первона ча-льная стоимост ь	Накоплен-ная амортиза-ция	Первонача-льная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	Первонача-льная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция
Основные средства (без учета доходных вложений в материальны е ценности), в том числе:	5200	556 728	(219 135)	(7 822)	77 899	548 906	(141 236)
здания, прочие сооружения произв. назначения	5201	516 577	(181 317)	-	57 351	516 577	(123 966)
машины и оборудование	5202	5 094	(3 942)	(2 041)	2 332	3 053	(1 610)
транспортные средства	5203	5 431	(5 235)	-	3 647	5 431	(1 588)
производстве нный и хозяйственны й инвентарь	5204	28 076	(27 839)	(4 410)	13 819	23 666	(14 020)
прочие ОС	5205	1 550	(802)	(1 370)	750	180	(52)

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» показатели за 2021 год по строке 1329 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 1329 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки,

связанные с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)	Корректировка	На 01.01.2022 (после корректировки)
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	35 706	(13 655)	22 051
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	35 706	(13 655)	22 051
покупатели и заказчики	1236	11 488	-	11 488
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
авансы выданные	1238	884	-	884
прочие дебиторы	1239	23 334	(13 655)	9 679

25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок. Корректировки ошибок приводятся на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года.

№ п/п	Описание ошибки	Характер ошибки (в соответствии с п. 2 ПБУ 22/2010)	Статья бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащая корректировке (№ строки и наименование)	Сумма корректировки (+/-),тыс. руб.
1	В 2020 году в связи с изменения в ПБУ 18/2002 не отражены корректировки отложенных налоговых активов	Неправильная классификация фактов хозяйственной деятельности	1180 «Отложенные налоговые активы»	+5 007
			1100 «Итого по разделу I»	+5 007
			1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	+5 007
			1300 «Итого по разделу III»	+5 007

Соответствующие корректировки показателей на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года внесены также в отчет об изменениях капитала.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 26 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

26. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2022 году 0 тыс. руб.

в 2021 году 7 104 тыс. руб.

в 2020 году 68 403 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2022 году 0 тыс. руб.

в 2021 году 7 104 тыс. руб.

в 2020 году 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2022 году 309 тыс. руб.

в 2021 году 396 тыс. руб.

в 2020 году 1 491 тыс. руб.

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

27. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	-	-	-
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	-
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование	41 000	41 000	-
Строительные материалы, предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Начисленные проценты по обязательству по аренде, которые подлежат капитализации в стоимости соответствующих активов	-	-	-
Получение права пользования активом	-	-	-
Приобретение (создание) малоценных основных средств	-	-	-
Обесценение объектов строительства	-	-	-
Обесценение оборудования к установке	-	-	-
Итого	41 000	41 000	-

28. Права пользования активами

	Земельные участки	Здания, прочие сооружения произв. назначения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	13 742	-	-	-	-	-	13 742
Первоначальная стоимость	13 742	-	-	-	-	-	13 742
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-
За 2022 год		-	-	-	-	-	
Первоначальная стоимость	27	-	-	-	-	-	27
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	27	-	-	-	-	-	27
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	(372)	-	-	-	-	-	(372)
Амортизация	(372)	-	-	-	-	-	(372)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	13 396	-	-	-	-	-	13 396
Первоначальная стоимость	13 768	-	-	-	-	-	13 768
Накопленная амортизация	(372)	-	-	-	-	-	(372)
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-

29. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов,

используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2022 года 227 291 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 61 666 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 56 622 тыс. руб.

В соответствии со ст. 174.1 НК РФ, а также п. 3.2.5. договора Доверительного управления, Доверительный управляющий обязан исчислять и уплачивать в бюджет налог на добавленную стоимость при осуществлении деятельности в рамках указанного договора. НДС, начисленный к уплате и к возмещению по счетам-фактурам полученным, передается в Общество для формирования общих книги покупок и книги продаж, а также декларации по налогу на добавленную стоимость.

31. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 1239 «Прочие дебиторы», составляет:

на 31 декабря 2022 года 12 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 884 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 1 682 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переплата по налогам и сборам	54 687	9 335	68 149
Переплата по страховым взносам	299	235	331
Страхование	84	67	50
Прочие	52 266	41	20 649
Итого	107 336	9 679	89 179

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб. В течение 2022 года величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрена возможность создания резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере не менее 5% от чистой прибыли Общества. Участниками Общества решения об отчислении в резервный капитал не принимались, и отчисления в резервный капитал не производились.

33. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в филиале Банка ГПБ (АО) «Южный».

тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Размещено на депозитных счетах*	2 251 443	10 730 803
Возвращено с депозитных счетов*	(2 309 113)	(10 747 703)
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	57 670
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	1 762	4 651

Расшифровка показателей строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» «Отчета о движении денежных средств»:

Виды прочих поступлений и прочих платежей	2022 год	2021 год
4119 «Прочие поступления», в т.ч.:	**26 274**	**28 718**
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков	17 799	12 919
Проценты по депозиту менее 3-х месяцев	2 256	4 651
Прочие поступления	6 219	11 148
4129 «Прочие платежи», в т.ч.:	**(34 885)**	**(104 671)**
Отчисления по страховым взносам	(11 939)	(8 332)
Прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(14 052)	(11 838)
Косвенные налоги по текущей деятельности	(4 630)	(39 580)
Услуги банка	(640)	(719)
На выдачу авансов	(9)	(804)
Прочие выплаты	(3 615)	(43 398)

34. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Таблица 1 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**163 276**	**113 209**
1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	163 276	113 209
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(32 655)**	(22 642)
2.1.	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(32 655)	(22 642)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(19)**	**(412)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	**(32 674)**	**(23 074)**
4.1.	**Текущий налог на прибыль**	**(32 532)**	**(23 171)**
4.2.	**Отложенный налог на прибыль**	**(143)**	**97**
4.2.1.	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(143)	97
4.2.2.	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3.	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3.	**Налог на прибыль прошлых лет**	-	-

35. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2022 года 18 051 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 15 503 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 21 054 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2022 года – 188 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года – 2 665 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года – 3 509 тыс. руб.

36. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	2022 год		2021 год		2020 год	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
Доверительное управление имуществом ПАО «Газпром»	157 469	59,2%	122 287	53,6	95 675	55,8
Услуги гостиницы	100 595	37,8%	88 213	38,7	56 224	32,8
Услуги технической эксплуатации, тех.обслуживанию зданий, сооружений, инженерных систем и оборудования	1 997	0,8%	2 024	0,9	2 204	1,2
Агентское вознаграждение	-	-	859	0,4	1 711	0,5
Прочие	5 916	2,2%	14 558	6,4	15 647	9,7
Всего:	265 976	100,0%	227 941	100	171 461	100

В 2022 году общий объем выручки увеличился на 16,7% по отношению к 2021 году, в основном, за счет роста доходов от доверительного управления и услуг гостиницы. Прочая выручка от реализации представляет собой в основном выручку от управления коттеджным кварталом и от аренды.

37. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид деятельности	2022 год		2021 год		2020 год	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
Доверительное управление имуществом ПАО «Газпром»	21 998	8,3%	20 396	17,6%	19 997	16,6%
Услуги гостиницы	70 460	0,0%	80 148	69,0%	86 510	72,0%
Услуги технической эксплуатации, тех.обслуживанию зданий, сооружений, инженерных систем и оборудования	1 635	0,0%	1 757	1,5%	1 273	1,1%
Агентское вознаграждение	-	-	143	0,1%	358	0,3%
Прочие	13 130	0,0%	13 704	11,8%	12 049	10,0%
Всего	107 223	8,3%	116 149	100,0%	120 186	100,0%

В 2022 году общий объем затрат Общества снизился по отношению к 2021 году на 7,7 % (8 926 тыс. руб.).

тыс. руб.

Управленческие расходы	**2022 год**	**2021 год**
Расходы на оплату труда административного персонала, в том числе членам органов управления Общества	18 787	21 393
Страховые взносы	4 253	4 553
Налоги	8 479	7 579
Юридические, информационные и консультационные услуги	1 838	632
Амортизация основных средств и нематериальных активов	339	872
Резервы на предстоящую оплату отпусков	1 725	1 896
Иные управленческие расходы	1 737	1 094
Итого управленческие расходы	**37 157**	**38 018**

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2022 году 35 %
в 2021 году 33 %

38. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	12 056	-	-
Расходы на услуги банков	X	640	X	732
Доходы и расходы от списания основных средств	-	277	-	-

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-	497	-
Госпошлина	-	6	-	593
Прочие	50	146	315	2 721
Итого прочие доходы/расходы	**50**	**13 125**	**812**	**4 046**

39. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

Основным обществом, которое в соответствии с полномочиями участников распоряжается 57% долей, приходящихся на доли в уставном капитале Общества, является ООО «Газпром Управление активами КСН».

ООО «Газпром Управление активами КСН» передало свою долю в Обществе в доверительное управление ПАО «Газпром», поэтому основным хозяйствующим Обществом является ПАО «Газпром».

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ПАО «Газпром»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Операции с участниками Общества - ООО «Газпром Управление активами КСН» и ООО «Газпром Питание» - в 2022 и 2021 годах отсутствуют.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	159 468	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	15 884	-	-	1 762
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	10 050	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	10

ООО «Свод Интернешнл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2022 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Дочерние общества**	**Зависимые общества**	**Другие связанные стороны***
1	2	3	4	5
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	12 056	-	-	59
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	12 056	-	-	9
Выдано займов	352 331	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	168 128	-	-	-

2021 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Дочерние общества**	**Зависимые общества**	**Другие связанные стороны***
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	36 075	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	4 651
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	10 895	-	-	4
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	13

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

тыс. руб.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям*	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	255 053	160 207	-	242 711	30 615	-
4120	Платежи – всего	(162 761)	-	-	(219 179)	-	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	11 702	11 702	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(163 985)	(163 984)	-	(41 013)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице представлен в лице генерального директора и его заместителей.
Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участников Общества.
Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда работников ООО «Свод Интернешнл».
Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплата труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, иные платежи в пользу управленческого персонала.

тыс. руб.

		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	15 218	19 023
2	а) краткосрочные вознаграждения;	-	-
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	15 218	19 023
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 5 124 тыс. руб.
В 2022 году произведено начисление следующих оценочных обязательств:
– по оплате отпусков в размере 5 124 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года оценочное обязательство по оплате отпусков составило 3 026 тыс. руб., ожидаемый срок исполнения обязательств – 2023 год.

42. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

43. События после отчетной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

Исполняющий обязанности Генерального директора **Ю.Г. Тунгатарова**

Главный бухгалтер **Н.С. Цветкова**

20.02.2023