**Общество с ограниченной ответственностью**
**«ОЛМО»**
ИНН 7724683139 КПП 772401001 ОГРН 5087746487120
Российская Федерация, 115201, Москва г, Каширский проезд, дом № 21, строение 11

**Пояснения**
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Фирменное наименование общества. Полное на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «ОЛМО»;
сокращенное на русском языке: ООО «ОЛМО» (далее по тексту Общество).

1.2. Место нахождение и почтовый адрес ООО «ОЛМО»: 115201, Москва г, Каширский проезд, дом № 21, строение 11;

1.3. ИНН 7724683139КПП 772401001

1.4. Единый государственный регистрационный номер 5087746487120

1.5. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2022 года составляет 32 000 тыс. рублей и соответствует Уставу общества.

1.6. Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. На основании Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным Исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу с 26.11.2008 года выполняет Змеенкова Алла Константиновна.

Состав участников Общества на 31.12.2022 г.:

| | Учредитель | Размер доли (%) | Номинальная стоимость доли (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|
| 1 | Иностранная компания, резидент Республики Кипр | 100 | 32 000 |

1.7. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору №РФ05/1208 от 18.12.2008 г.

1.8. Начало деятельности ООО «ОЛМО» с 26.11.08 г.

1.9. Основной вид деятельности общества - Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1)

1.10. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 2 человека.

1.11. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г. и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

## 2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей груп-

пировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

В отчетном периоде производились изменения в учетной политике.
Учетная политика на 2022 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменения способов бухгалтерского учета активов и обязательств, обусловленные вступлением в силу данных стандартов, применяются с 01.01.2022 г.:
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - альтернативно;
- ФСБУ26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - перспективно.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- дивиденды, проценты от финансовых вложений;

- доходы от реализации финансовых вложений;

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18/02 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» оказало влияния на финансовую отчетность Общества за 2021 год.

| Наименование показателя | Код строки | Отчетная дата | Было, тыс. руб. | Стало, тыс. руб. | Корректировка, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|---|
| Основные средства в организации | 1150 11501 | за 2021 год | 9 555 | 11 847 | 2 292 |
| Итого по разделу I | 1100 | за 2021 год | 9 809 | 12 101 | 2 292 |
| БАЛАНС | 1600 | за 2021 год | 10 604 | 12 896 | 2 292 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | за 2021 год | (42 069) | (40 235) | 1 834 |
| Итого по разделу III | 1300 | за 2021 год | 9 256 | 11 090 | 1 834 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | за 2021 год | - | 458 | 458 |
| Итого по разделу IV | 1400 | за 2021 год | - | 458 | 458 |
| БАЛАНС | 1700 | за 2021 год | 10 604 | 12 896 | 2 292 |

## 3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

**Пояснение № 1. Нематериальные активы.**

По состоянию на 31.12.2022 года нематериальные активы у Общества отсутствуют.

**Пояснение № 2. Основные средства.**

Информация о первоначальной стоимости по основным группам основных средств на начало и на конец отчетного года; о движении основных средств в течении отчетного года по основным группам приведены в Таблице № 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Общество не переоценивает объекты основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды и денежная оценка отражена на забалансовом счете.

| Наименование объекта | площадь, кв. м. | Оценочная стоимость, тыс.руб. |
|---|---|---|
| Земельный участок, адресный ориентир: г.Москва, Каширский проезд, вл.21, стр.11 | 164 | 2 071 |

**Пояснение № 3. Финансовые вложения.**
Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.
Финансовых вложений переданных в залог нет.
По состоянию на 31.12.2022 год финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

**Пояснение № 4. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|
| Средства на расчетных счетах | 432 | 462 |
| Средства на валютном счете | 141 | - |
| Итого | 573 | 462 |

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 равняется 462 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

**Пояснение № 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.**
Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В Бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению, соответственно.

Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022г. не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 1230 | 222 | 200 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 189 | 166 |
| Расчеты по налогам и сборам | 12302 | 13 | 13 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12303 | - | - |
| Расходы будущих периодов | 12304 | 20 | 21 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе: | 1520 | 78 | 102 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 26 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 15202 | 52 | 102 |

По состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствует задолженность по полученным займам (п. 17 ПБУ 15/2008).
Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблице № 5.1 и 5.3 (Приложения № 2 и 3 к настоящим Пояснениям).

**Пояснение № 6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.**
Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99.
Дохода от основного вида деятельности за отчетный период не было.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствие с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные (управленческие) расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы».
Расшифровка управленческих расходов:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | за январь - декабрь 2021 г. | за январь - декабрь 2022 г. |
|---|---|---|
| Управленческие расходы, в том числе: | (3 320) | (3 502) |
| Оплата труда | (1 339) | (1 426) |
| Страховые взносы | (402) | (428) |
| Резерв на оплату отпускных, в том числе страховые взносы с резерва | (170) | (280) |
| Бухгалтерское обслуживание | (616) | (609) |
| Налоги и сборы (имущественные) | (216) | (257) |
| Аренда земельных участков | (30) | (31) |
| Изготовление сертификата | (1) | (2) |
| Прочие расходы, в том числе: | (546) | (469) |
| *Добровольное медицинское страхование* | *(55)* | *(54)* |
| *Интернет, внешняя охрана* | *(141)* | *(144)* |
| *Не принимаемые в е налоговом учете* | *(350)* | *(271)* |

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью общества.
Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствие с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.
Управленческие расходы списываются в полной сумме на расходы отчетного периода ежемесячно.
Информация о затратах общества в Таблице № 6 (Приложение № 4 к настоящим Пояснениям).

**Пояснение № 7. Прочие доходы и расходы.**
Состав прочих доходов и расходов:

(тыс. руб. )

| Наименование показателя | Код | за январь - декабрь 2021 г. | за январь - декабрь 2022 г. |
|---|---|---|---|
| Проценты к получению | 2320 | | 74 |
| Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| Прочие доходы, в том числе: | 2340 | 18 | 32 |
| Курсовые разницы | 23401 | 18 | 32 |
| Прочие расходы, в том числе: | 2350 | (547) | (319) |
| Расходы на услуги банков | | (27) | (23) |
| Курсовые разницы | | (17) | - |
| Прочие внереализационные расходы | | (503) | (296) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (3 849) | (3 715) |

**Пояснение № 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**
Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.
Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 1 533 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 5 к настоящим Пояснениям).
Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые

имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.
В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

**Пояснение № 9. Отложенные налоговые активы и обязательства.**
В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. С учетом данных изменений показатель строки 2411 определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2022 года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 307 тыс. руб.

Из суммы отложенных налоговых активов:
- оценочные обязательства и резервы составили – 307 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы по неперенесенным убыткам составили 0,00 руб.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | за январь - декабрь 2021 г. | за январь - декабрь 2022 г. |
|---|---|---|
| Условный расход / (доход) по налогу на прибыль | 770 | 743 |
| Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе: | 740 | 732 |
| - Постоянный налоговый расходы | 740 | 732 |
| - Постоянный налоговый доходы | - | - |
| Налог на прибыль, в том числе: | 30 | 11 |
| текущий налог на прибыль | - | - |
| отложенный налог на прибыль, *в том числе:* | 30 | 11 |
| *отложенный налоговый доходы, в том числе:* | *30* | *11* |
| *- оценочные обязательства и резервы* | *30* | *11* |
| *- расходы будущих периодов (неперенесенный убыток текущего периода)* | - | - |
| *отложенные налоговое расходы* | - | - |

При расчете налога на прибыль Общество применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 в Приложении № 6 к настоящим Пояснениям.

**Пояснение № 10. Информация о связанных сторонах.**
В соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами для Общества в 2022 году являются:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного обществ, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного обществ, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Генеральный директор | - | Лицо является единоличным исполнительным органом | 26.11.2008г. | - | - |
| 2 | Иностранная компания, резидент Республики Кипр | Михалокопулу, 27, Сити Бизнес центр, квартира/офис М02 1075 НИКОСИЯ, КИПР | Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью | 05.02.2020г. | 100 | 100 |

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом, либо имеет возможность контролировать действия Общества, у Общества отсутствует.

**Сделки со связанными сторонами:**

| Наименование связанной стороны | Вид проводимых операций | Объем операций, тыс. руб. | | Задолженность Общества на 31.12.21 г., тыс. руб. | | Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | За 2021 год | За 2022 год | Дебиторская | Кредиторская | Дебиторская | Кредиторская |
| Генеральный директор | Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. | 304 | 323 | - | - | - | - |
| Единственный учредитель | Вклад в имущество Общества | 3 000 | 3 000 | - | - | - | - |

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

**Пояснение № 11. События после отчетной даты.**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

- 14.02.2023 получен вклад в имущество Общества от Иностранной компании, резидента Республики Кипр, по решению единственного участника от 02.02.2023 г., в сумме 3 100 тыс. руб.

**Пояснение № 12. Непрерывность деятельности Общества в будущем (ПБУ 16/02).**
В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении деятельности.
Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.
В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

**Пояснение № 13. Финансовые и правовые риски.**

**Риск ликвидности.** Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы.

**Процентный риск.** Общество оценивает данный вид риска как незначительный. В отчетном периоде Общество не заключало договоры на получение процентных займов.

**Операционный риск.** Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

**Правовой риск.** Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств. Существенных судебных разбирательств, способных оказать значительное влияние на текущую деятельность и финансовые результаты у Общества нет.

**Прочее.**
Произошедшие внешнеполитические события в 2022 году и экономические санкции, введенные в отношении Российской Федерации, по мнению руководства Общества не являются корректирующими событиями после отчетной даты.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, а также внешнеполитические события не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и риски.

**Приложения:**
1. Приложение № 1. Таблица №2.1 «Наличие и движение основных средств»; Таблица № 2.4 «Информация об арендованных основных средствах»;
2. Приложение № 2. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
4. Приложение № 4. Таблица № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
5. Приложение № 5. Таблица № 7 «Оценочные обязательства»;
6. Приложение № 6. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02.

Генеральный директор Змеенкова Алла Константиновна
20 марта 2023 г.

Приложение № 1

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | 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 | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 15 302 | (3 455) | - | - | - | (296) | - | - | - | 15 302 | (3 752) |
| | 5210 | за 2021г. | 15 853 | (5 795) | - | - | - | (503) | - | - | - | 15 853 | (6 298) |
| в том числе: Здания | 5201 | за 2022г. | 15 302 | (3 455) | - | - | - | (296) | - | - | - | 15 302 | (3 752) |
| | 5211 | за 2021г. | 15 302 | (5 244) | - | - | - | (503) | - | - | - | 15 302 | (5 747) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5212 | за 2021г. | 88 | (88) | - | - | - | - | - | - | - | 88 | (88) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5213 | за 2021г. | 462 | (462) | - | - | - | - | - | - | - | 462 | (462) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 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 | 2 071 | 2 071 | 2 031 |
| 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 _____ **Змеенкова Алла Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Приложение № 2

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 222 | - | 3 934 | 73 | (4 029) | - | - | - | - | - | 200 | - |
| | 5530 | за 2021г. | 180 | - | 111 | - | (69) | - | - | - | - | - | 222 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 189 | - | 878 | - | (901) | - | - | - | - | - | 166 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 135 | - | 60 | - | (6) | - | - | - | - | - | 189 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 33 | - | 3 056 | 73 | (3 128) | - | - | - | - | - | 34 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 45 | - | 51 | - | (63) | - | - | - | - | - | 33 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 222 | - | 3 934 | 73 | (4 029) | - | - | X | - | - | 200 | - |
| | 5520 | за 2021г. | 180 | - | 111 | - | (69) | - | - | X | - | - | 222 | - |

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ **Змеенкова Алла Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Приложение № 3

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская | 5551 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность - всего | 5571 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская | 5560 | за 2022г. | 78 | 3 431 | 2 | (3 409) | - | - | - | - | 102 |
| задолженность - всего | 5580 | за 2021г. | 71 | 3 293 | 6 | (3 292) | - | - | - | - | 78 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 26 | 1 056 | - | (1 082) | - | - | - | - | - |
| | 5581 | за 2021г. | 17 | 1 141 | - | (1 132) | - | - | - | - | 26 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 52 | 877 | 2 | (829) | - | - | - | - | 102 |
| | 5583 | за 2021г. | 54 | 790 | 6 | (798) | - | - | - | - | 52 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | - | 1 498 | - | (1 498) | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2021г. | - | 1 362 | - | (1 362) | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 78 | 3 431 | 2 | (3 409) | - | X | - | - | 102 |
| | 5570 | за 2021г. | 71 | 3 293 | 6 | (3 292) | - | X | - | - | 78 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ **Змеенкова Алла Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Приложение № 4

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 640 | 1 467 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 494 | 444 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 1 368 | 1 409 |
| Итого по элементам | 5660 | 3 502 | 3 320 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 3 502 | 3 320 |

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

Руководитель _____ **Змеенкова Алла Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Приложение № 5

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 270 | 280 | (17) | - | 1 533 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков (сумма выплат) | 5701 | 978 | 214 | (13) | - | 1 179 |
| Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы) | 5702 | 292 | 66 | (4) | - | 354 |

Руководитель _____ **Змеенкова Алла Константиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Приложение № 6

**ООО "ОЛМО"**

**Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2022 год**

тыс.руб.

| № п/п | Налоговые разницы | | | Налоговые доходы и расходы | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Показатель | Расшифровка доходов/расходов | Сумма | Показатель | Проводка Дт | Проводка Кт | Сумма |
| **1** | **Прибыль(+)/ убыток(-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета** | | **-3 715** | **Условный налоговый расход / доход** | **68** | **99** | **743** |
| **2** | **Постоянные налоговые разницы:** | | **3 452** | **Постоянные налоговые доходы и расходы** | | | **690** |
| 2.1 | Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете | ПР по сч.26 и сч.91.02 | 3 625 | Постоянный налоговый расход (ПНР) | 99 | 68 | 725 |
| 2.2 | Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете | ПР по сч.91.01 | 173 | Постоянный налоговый доход (ПНД) | 68 | 99 | 35 |
| 2.3 | Признание в налоговом учете отдельных расходов, не признаваемых в бухгалтерском учете | | | Постоянный налоговый доход (ПНД) | 68 | 99 | 0 |
| 2.4 | Признание в налоговом учете отдельных доходов, не признаваемых в бухгалтерском учете | | | Постоянный налоговый расход (ПНР) | 99 | 68 | 0 |
| **3** | **Вычитаемые временные налоговые разницы** | | **263** | **Отложенные налоговые доходы** | | | **53** |
| 3.1 | Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, кроме ОНА с убытков (доходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; расходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ) | Кт сч. 96 ВР. Начислен резерв на отпуска - 279 428,05 руб. | 279 | Отложенные налоговые доходы начислено | 09 | 68 | 56 |
| 3.2 | Вычитаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ расходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ доходов, признанных в НУ в предыдущих периодах) | Дт сч. 96 ВР. Зачтен резерв на отпуска - 16 314,97 руб. | 16 | Отложенные налоговые доходы списано | 68 | 09 | 3 |
| **4** | **Налогооблагаемые временные налоговые разницы** | | **0** | **Отложенные налоговые расходы** | | | **0** |
| 4.1 | Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде (расходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; доходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ) | | | Отложенные налоговые расходы начислено | 68 | 77 | 0 |
| 4.2 | Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ доходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ расходов, признанных в НУ в предыдущих периодах) | | | Отложенные налоговые расходы списано | 77 | 68 | 0 |
| **5** | **Итого прибыль/убыток для целей налогообложения** | | **0** | **Налог на прибыль** | | | **0** |
| | **Итого налог на прибыль** | | | | **68.42** | **68.41** | **0** |

***Сверка с налоговой декларацией:***

| | | |
|---|---|---|
| Налог на прибыль по декларации | | **0** |
| *проверка* | | ***0*** |
| Сумма убытков, переносимых на будущее за текущий год | | **0** |
| *проверка* | ***0*** | ***0*** |

Руководитель **Змеенкова Алла Константиновна**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.