

\*при предоставлении бухгалтерской отчетности за 2018 года правопреемник предоставлял отчеты за себя и за предшественника

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КПК Капиталь»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ИНН	5321196330
КПП	532101001
Юридический адрес	173001, Великий Новгород, Предтеченская ул., дом 18
Численность работников на отчетную дату, чел.	5
	является субъектом малого предпринимательства
Сведения о расчётных счетах	Новгородское отделение №8629 Сбербанка России Великий Новгород
Форма создания	реорганизация в форме преобразования
Дата создания (реорганизации)	08.08.2018
Основание проведения реорганизации	Протокол общего собрания членов кредитного потребительского кооператива «Капиталь»
Размер уставного капитала, тыс. руб.	30
Сведения об аудиторе, оценщике	не требуется
Метод учёта доходов и расходов в налоговом учёте	кассовый
Сумма уплаченных налогов, в отчетном году тыс. руб., в том числе	707
Налог на доходы физических лиц	255
Страховые взносы (включая страхование от несчастных случаев)	446
Налог на прибыль	2
Сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках:	
- Организация предшественник	Кредитный потребительский кооператив «Капиталь»
- ИНН предшественника	5321149259
Организация правопреемник:	Общество с ограниченной ответственностью «КПК Капиталь»
- ИНН реорганизованного лица (правопреемник)	5321196330
Дата составления передаточного акта	31.07.2018

Изменения в составе и стоимости имущества	- частичное погашение контрагентами дебиторской задолженности по займам (судебным решениям) - начислены проценты и пени контрагентам по обязательствам - изменения в обязательствах перед кредиторами в соответствии с условиями договоров (в том числе за оказанные услуги)	-
Расходы, связанные с реорганизацией, в том числе:		
Публикации в Вестнике государственной регистрации, оплачено предшественником:		7764,4
№15 (680) апрель 2018 Часть 1		
№20 (685) май 2018 Часть 1		
за нотариальное заверение подписей в заявлении о реорганизации, оплачено предшественником		1500
Государственная пошлина, уплаченная за регистрацию юридического лица, оплачено предшественником		4000
Виды деятельности в 2018-2022 годах	Взыскание задолженностей по договорам займа (судебным решениям) перешедшим в порядке правопреемства	
Основные средства	Отсутствуют	
Нематериальные активы	Отсутствуют	
ПБУ 18	не применяется организация является субъектом малого предпринимательства и может использовать упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта	
ПБУ 8	не применяется организация является субъектом малого предпринимательства и может использовать упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта	
Размещённые депозиты на конец периода, тыс. руб.		0
Материально-производственные запасы	В отчётном периоде приобретались только на осуществление хозяйственной (управленческой) деятельности. Списывались в налоговом учёте исходя из стоимости единицы запасов, в момент передачи для управленческих нужд.	
Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	Отражена задолженность по займам (в том числе проценты, пени, госпошлина) скорректированная на величину резерва сомнительных долгов, с учётом наличия/ отсутствия обеспечения	

Кредиторская задолженность	С поставщиками за коммунальные услуги за декабрь 2022 года, перед учредителями по внесённым средствам. Задолженность перед учредителями в величине кредиторской задолженности составляет более 90%
Состав доходов организации	Проценты за пользование займом, пени за несвоевременное исполнение дебиторами обязательств, доходы по депозиту, иные доходы
Состав расходов организации	Оплата труда и начисления на фонд оплаты труда, коммунальные платежи, хозяйственные расходы. В бухгалтерском учёте расходы по формированию резерва по сомнительным долгам на отчётную дату по не обеспеченным.
в т.ч.	Заработная плата — 1986 тыс.руб., Страховые взносы 413 тыс. руб.
Отчёт о финансовых результатах/Налоговая декларация по налогу на прибыль	Расхождения в сумме налога за счёт применения в налоговом учёте кассового метода, а при формировании бухгалтерской отчётности принципа временной определённости
Величина уставного капитала во вступительной бухгалтерской отчётности	Порядок отражения в соответствии с п. 44 Приказа Минфина от 20.05.2003 №44н Паевой фонд КПК преобразован частично в доли участников в уставном капитале, остальная часть паевых средств направлена на увеличение кредиторской задолженности перед учредителями (статья 1550 Баланса)
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	С учётом убытка сформированного предшественником до момента реорганизации. Значительное влияние на формирование убытка оказала необходимость формирования резерва на потери по займам, устанавливаемого ЦБ РФ (в период применения ОПФ — кредитный кооператив).

Пояснение	Наименование	Номер строки	Содержание	Характер
<b>Бухгалтерский баланс</b>				
1	Дебиторская задолженность	1230	Дебиторская задолженность: по займам, процентам, пени, судебным расходам, перешедшим от предшественника, скорректированная на величину резерва	1. При составлении отчёта за 2018 год, величина показателя формировалась исходя из позиций Указания ЦБ РФ, предполагающая формирование для кредитных кооперативов (предшественника ООО «КПК Капиталь») резервов по основному долгу и по процентам исходя из длительности и вида обеспечения дебиторской задолженности. 2. При формировании отчёта за 2019-2022 годы резерв сомнительных долгов сформирован из положений Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, с учётом того, что задолженность, обеспеченная гарантиями (поручительство) не относится к сомнительной. Таким образом, произведена корректировка резерва в части указанных обязательств. 3. В соответствии с ПБУ №22/2010 организации, которые вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта вправе исправлять ошибку предшествующего периода без ретроспективного перерасчёта. Организация, как малое предприятие, применяет положения, предусмотренные указанным ПБУ
2	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	На величину показателя в значительной степени оказало влияние формирование резерва на потери по займам (сомнительная задолженность)	
3	Прочие обязательства	1550	Включает задолженность перед учредителями, по внесённым ими средствам в размере — 31434 тыс. руб.	
<b>Отчёт о финансовых результатах</b>				

Пояснительная записка 2022 год Общество с ограниченной ответственностью "КПК Капиталь"

4	Управленческие расходы	2220	Всего 2573 тыс. руб., в том числе, заработная плата (аналогичные платежи) и страховые взносы — 2399 тыс. руб.	
5	Проценты к получению	2320	Начисленные проценты по договорам займа, перешедшим обществу в порядке правопреемства.	
6	Прочие доходы	2340	в том числе, пени начисленные по договорам займа, перешедшим от правопреемника — 3909 тыс. руб.,	
7	Прочие расходы	2350	в том числе по формированию резерва сомнительных долгов — 1245 тыс. руб.	