

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью
«Энерго»

за 2022 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Энерго» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

ООО «Энерго» создано на основании решения собрания учредителей. Зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации СПб 10.02.2003 года, свидетельство 78 №000965764, ОГРН 1037808017367

Поставлено на налоговый учет в МИФНС № 2 г. Санкт – Петербурга «14» апреля 2010 года, свидетельство 78 №007726669, ИНН 7804037074

Учредители:

Григорьян Азат Ваганович – 42,3%

Сидоренко Вячеслав Анатольевич – 35,65%

Щемелев Артем Евгеньевич – 14,5%

Резников Вадим Романович – 7,55%

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу – 196627, Санкт-Петербург г, Шушары п, Московское ш, дом № 235, лит. А.

1.3. Органы управления Организации

Общее собрание участников Организации

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Единоличный исполнительный орган Организации

В 2022 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Директор – Григорьян А.В.

Коллегиальный исполнительный орган Организации

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Организации не предусмотрен.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации

В соответствии с действующим на 31.12.2022 Уставом (утв. 19.11.2009), Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует

1.5. Описание деятельности Организации

Основным видом деятельности ООО «Энерго» является деятельность по складированию и хранению

Организация также может осуществлять другие виды деятельности, в том числе:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

На 31.12.2022 Обществом были получены следующие виды лицензий:

№ п/п	Наименование лицензии	Срок действия
1	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	бессрочная

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения) отсутствуют

1.7. Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 25 человек на 31.12.2022 г.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 34 от 30.12.2021 «Учетная политика на 2022г.».

Информация раскрывается с учетом существенности.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

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 или прочих расходов развернуто.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные

исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Организация устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Организация ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Организацией не производится.

Тестирование на обесценение нематериальных активов производится в случае наличия признаков обесценения нематериальных активов в порядке, определенном в Международных стандартах финансовой отчетности.

2.5. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020 г.

2.5.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	10-30
Передаточные устройства	10-20
Компьютерная техника	2-5
Машины и оборудование	5-15
Здания	30-45

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;
- объектам, переведенным в состав основных средств, предназначенных для продажи;
- объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца - с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

Организацией заключены договоры аренды земельных участков:

1. С НАО «Центропттекстиль», Договор №БН от 01.02.2017, на неопределенный срок (кадастр.номер 78:14:0007525:1945),
2. С ИП Смирнов, Договор №1 от 01.12.2009, на срок до 31.12.2030г. (кадастр.номер 78:42:0018325:48)

В связи с применением ФСБУ25/2018 Организация признает земельный участок кадастр.номер 78:42:0018325:48 в качестве ППА (отражено по строке 1150 «Основные средства» ББ на 31.12.2022.) Обязательство по аренде отражено по строке 1450 «Прочие обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства» ББ.

2.5.2. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по принятым в установленном договором порядке этапам выполненным строительно-монтажных работ;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В стоимость вложений во внеоборотные активы включаются проценты по заемным средствам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных затрат на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статьям «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после

завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Организации информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений на отчетную дату. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений могут быть вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), ценные бумаги других организаций (облигации, векселя) и т.п.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и иные финансовые вложения (в том числе векселя и депозитные сертификаты), отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются при выбытии по их последней оценке.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- исключительные и неисключительные лицензии (права пользования) на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных);
- авансы, выданные под капитальные вложения.

Права на использование программных продуктов и другие неисключительные права списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Организации.

Материально-производственные запасы Организации включают в себя:

- Материалы - МПЗ, используемые при выполнении работ, оказании услуг;
- Товары - МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев ;

- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (100 000 рублей);
- Прочие запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости. В целях повышения достоверности учета устанавливается производная от средней себестоимости оценка выбытия взаимозаменяемых материалов – среднескользящая стоимость в течение месяца с перерасчетом до средневзвешенной стоимости в конце месяца. Материалы, которые не могут обычным образом замещать друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Если стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, ниже лимита (100 000 рублей), она также списывается на затраты единовременно, и такие МПЗ учитываются за балансом для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости и при условии существенности такого снижения стоимости МПЗ для целей бухгалтерского учета.

2.9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

В составе себестоимости продаж отражены расходы на оказание услуг. Расходы на оказание услуг включают затраты, связанные с осуществлением обычных видов деятельности – услугами по хранению ТМЦ, сдачей в аренду имущества.

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

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Организацией той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на управленческие расходы.

В 2002г. резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного

положения должника.

2.11. Денежные средства и их эквиваленты

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. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникающая 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, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств свернуто представляются:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

2.13. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа или кредита.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.14. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация не создает оценочные обязательства, связанные с:

- выплатами вознаграждений работникам по итогам работы за год;
- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами признаются в случаях, если отток экономических выгод вероятен.

2.15. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

2.16. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

2.17. Признание расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности признаются по мере перехода права собственности на товары, работы и услуги, с реализацией которых связаны произведенные расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются ежемесячно в полном объеме.

2.18. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Организации признаются:

- превышение положительных курсовых разниц над отрицательными;
- превышение доходов над расходами, образовавшееся в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет, корректировки сумм доходов, в результате применения метода начисления, при поступлении документов после утверждения годовой отчетности;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Организации признаются:

- проценты по полученным кредитам и займам – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- расходы на благотворительность;
- превышение отрицательных курсовых разниц над положительными;
- превышение расходов над доходами, образовавшееся в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет, корректировки сумм расходов, в результате применения метода начисления, при поступлении документов после утверждения годовой отчетности;
- прочие расходы.

В случае, если доходы и связанные с ними расходы, возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2022 год.

Изменения в учетную политику на 2022 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, внесены в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировок в 2022 году не производилось.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели на 31.12.2022 года в разделе V пояснений приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе IV «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Организацией продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались, изменение способов оценки запасов не производилось.

5.1. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отражены в V форме.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Займ, предоставленный Григорьяну А.В., включенный в строку «Долгосрочные финансовые вложения», выдан по ставке 7%.

Процентный доход от предоставленного займа в 2022 году составил 843 тыс. руб.

Финансовые вложения в залог не передавались.

5.2. Дебиторская задолженность отражена в V форме

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2022 году осуществлялось в ПАО ВТБ.

5.4. Кредиторская задолженность отражена в V форме

5.5. Кредиты и займы

В отчетном году величина процентов по кредиту банка и займу, включенных в состав прочих расходов, составила сумму - 3 292 тыс. руб.

Данная информация раскрыта в V форме.

Займы привлечены без обеспечений.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Кредиты	39 100	-
Займы	45 000	23 800
Проценты	46 690	38 486
Итого	130 790	62 286

5.6. *Налогообложение*

Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному периоду, так и к предшествовавшим отчетным периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» или «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе статьи «Прочее» указанного отчета.

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели

Расчет налога на прибыль

Прибыль до налогообложения за 2022г. 53 107 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль 10 621 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства 266 тыс. руб.
Расходы, не учитываемые при налогообложении 1 331 тыс. руб.
Временные вычитаемые разницы 44 327 тыс. руб.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль 98 765 тыс. руб. (53 107+1 331+
44 327)
Налог на прибыль 19 753 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода 33 354 тыс. руб.

5.7. *Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг*

Вся выручка за 2022г. получена по основному виду деятельности - «Складирование и хранение».

5.8. *Условные обязательства*

Обеспечений обязательств и платежей (выданных и полученных) нет.

5.9. *Капитал и резервы*

На 31.12.2022 величина уставного капитала Общества составляет 9 270 тыс. руб.

Состав основных участников

Наименование участника, процент от уставного капитала

Григорьян Азат Ваганович – 42,3%
Сидоренко Вячеслав Анатольевич – 35,65%
Щемелев Артем Евгеньевич – 14,5%
Резников Вадим Романович – 7,55%

Согласно решению общего собрания акционеров в 2022г. дивиденды начислялись и выплачивались по итогам работы Организации за 2021 год.

5.10. *Операции со связанными сторонами*

В ходе своей обычной деятельности Организация совершает операции с

физическими лицами и предприятиями, являющимися связанными сторонами, в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Организацией:

Связанными сторонами для Организации являются:

- ООО «Диагностический центр Энерго» - заключен договор аренды оборудования, доход за 2022г. 38 333 тыс.руб.
- Григорьян А.В. – Выдан займ под 7%, задолженность на 31.12.2022 – 20 000 тыс.руб., доход по процентам за 2022г. – 843 тыс.руб.

5.11. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2022 год.

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. У Общества отсутствуют судебные разбирательства, способные существенным образом повлиять на его способность продолжать свою деятельность непрерывно, а также судебные разбирательства, требующие отражения информации о них в бухгалтерской отчетности. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении

Риски пандемии Ковид-19: Общество расценивает пандемию COVID-19 в качестве не корректирующего события после отчетной даты, количественный эффект от которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Риск ликвидности отсутствует.

Страновых и региональных рисков не имеется.

Репутационный риск отсутствует.

Событие после отчетной даты: часть 1. Описание события

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Событие после отчетной даты: часть 2. Вывод о том, что не оказано влияния на продолжение деятельности

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

5.12. О непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что общество будет продолжать осуществлять свою финансово-

хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В 2022 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи. В 2022 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались. Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2022 году организация не имела.

В 2022 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

Директор



Григорьян А.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 195	(1 195)	-	-	-	-	-	-	1 195	(1 195)
	5110	за 2021г.	1 195	(1 181)	-	-	-	(14)	-	-	1 195	(1 195)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1 119	(1 119)	-	-	-	-	-	-	1 119	(1 119)
	5111	за 2021г.	1 119	(1 119)	-	-	-	-	-	-	1 119	(1 119)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	76	(76)	-	-	-	-	-	-	76	(76)
	5112	за 2021г.	76	(62)	-	-	-	(14)	-	-	76	(76)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	4	4	3
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Григорьян Азат Ваганович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 г. _____

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	6 628	236 780	(17 948)	(225 460)	-
	5250	за 2021г.	-	12 048	-	(5 420)	6 628
в том числе:							
	5241	за 2022г.	1 049	-	1 049	-	-
Компрессор полугерм.винт.компактн. CSH8573-140Y-40P(BSE)	5251	за 2021г.	-	1 049	-	-	1 049
	5242	за 2022г.	1 025	-	1 025	-	-
Компрессор CSH8573-140Y-40P(SSV D105/DSV)	5252	за 2021г.	-	1 025	-	-	1 025
	5243	за 2022г.	2 127	-	2 127	-	-
Кожухотрубный теплообменник модель МРЕтип 1350/2/S, сварные опоры в комплекте	5253	за 2021г.	-	2 127	-	-	2 127
	5244	за 2022г.	1 933	-	1 933	-	-
Компрессор CSH8573-140Y-40P(DSV D76L/1xOLC.)	5254	за 2021г.	-	1 933	-	-	1 933
	5245	за 2022г.	392	9 894	10 286	-	-
Ремонт хладоцентра	5255	за 2021г.	-	392	-	-	392
	5246	за 2022г.	102	-	102	-	-
Трансформаторная подстанция встроенная № 4136	5256	за 2021г.	-	102	-	-	102
	5247	за 2022г.	-	300	300	-	-
Отделитель масла (комплект) OA9111	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2022г.	-	1 012	-	(1 012)	-
Сервер Intel Xeon 3200/25M (МДЦ)	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2022г.	-	1 127	1 127	-	-
Материалы для текущего ремонта	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	125	-	(125)	-
Телевизор Samsung QE50QN90AAU		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	117	-	(117)	-
Планшетный ПК Apple iPad Pro 11 (2021) WiFi +Cellular 128GB Space Gray		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 962	-	(3 962)	-
Система ультразвуковая диагностическая медицинская		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	105	-	(105)	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 256GB Deep Purple (Dual Sim)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	220 139	-	(220 139)	-
Земельный участок, Шушары, терр."Ленсоветовское", 81		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловая и оптическая сетевая камера Bi-spectrum модель TG8256A		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Видеорегистратор для хранения инф-ции ssd 512G модель TSR7202		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Устройство для калибровки тепловизора "черного тела"модель TBD001		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Горелка газовая Oilon Junior Gas 2 G65		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект деталей для стеллажей		за 2022г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	10 000	10 000	10 000
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Григорьян Азат Ваганович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	107	-	31 395	(4 000)	-	-	(1 331)	27 502	(1 331)
	5311	за 2021г.	107	-	1 500	(1 500)	-	-	-	107	-
в том числе:											
акции	5302	за 2022г.	107	-	7 395	-	-	-	(1 331)	7 502	(1 331)
	5312	за 2021г.	107	-	-	-	-	-	-	107	-
займ	5303	за 2022г.	-	-	24 000	(4 000)	-	-	-	20 000	-
	5313	за 2021г.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-
	5304	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего											
в том числе:											
депозит	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	107	-	31 395	(4 000)	-	-	(1 331)	27 502	(1 331)
	5310	за 2021г.	107	-	1 500	(1 500)	-	-	-	107	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запасе - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Григорьян Азат Ваганович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ Григорьян Азат Ваганович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	71 446	-	5 841	130	(33 477)	-	-	-	-	45	43 986
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	60 018	-	49 156	105	(38 216)	-	-	-	342	194	71 446
в том числе:													
	5511	за 2022г.	68 049	-	4 614	-	(30 198)	-	-	-	-	-	42 465
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	57 225	-	46 480	-	(35 657)	-	-	-	-	-	68 049
	5512	за 2022г.	1 950	-	-	-	(1 950)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2021г.	400	-	1 950	-	(400)	-	-	-	-	-	1 950
	5513	за 2022г.	1 447	-	1 227	130	(1 329)	-	-	45	-	-	1 521
Прочая	5533	за 2021г.	2 240	-	726	105	(2 160)	-	-	-	342	194	1 447
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2022г.	71 446	-	5 841	130	(33 477)	-	-	X	-	45	43 986
Итого	5520	за 2021г.	60 018	-	49 156	105	(38 216)	-	-	X	342	194	71 446

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	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен-ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	130 790	220 139	3 292		(71 795)	-	-	-	-	282 425
	5571	за 2021г.	162 327	-	51 314		(38 524)	-	-	-	-	130 790
	5552	за 2022г.	39 100	-	-		(39 100)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	73 000	-	-		(33 900)	-	-	-	-	39 100
	5553	за 2022г.	91 690	-	3 292		(32 695)	-	-	-	-	62 286
	5573	за 2021г.	45 000	-	51 314		(4 624)	-	-	-	-	91 690
	5554	за 2022г.	-	220 139	-		-	-	-	-	-	220 139
	5574	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	797 269	10 255	386		(52 139)	-	-	45	-	755 816
	5580	за 2021г.	896 133	38 988	94		(138 483)	-	-	342	(194)	797 269
	5561	за 2022г.	459 970	1 323	386		(41 432)	-	-	45	-	420 292
	5581	за 2021г.	570 816	23 891	86		(135 360)	-	-	342	194	459 970
авансы полученные	5562	за 2022г.	6 354	2 033	-		(349)	-	-	-	-	8 038
	5582	за 2021г.	4 059	3 458	-		(1 163)	-	-	-	-	6 354
	5563	за 2022г.	19 659	6 455	-		(158)	-	-	-	-	25 957
	5583	за 2021г.	20 170	1 438	8		(1 957)	-	-	-	-	19 659
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	311 286	443	-		(10 200)	-	-	-	-	301 529
	5586	за 2021г.	301 088	10 200	-		(3)	-	-	-	-	311 286
	5567	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	928 059	230 394	3 678		(123 934)	-	X	45	-	1 038 241
	5570	за 2021г.	1 058 460	38 988	51 408		(177 007)	-	X	342	(194)	928 059

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Григорьян Азат Ваганович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	13 458	8 113
Расходы на оплату труда	5620	49 235	40 279
Отчисления на социальные нужды	5630	8 327	6 931
Амортизация	5640	111 788	77 253
Прочие затраты	5650	166 363	150 053
Итого по элементам	5660	349 171	282 629
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	349 171	282 629

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

Руководитель _____ Григорьян Азат Ваганович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

