

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «КАРА ФИЛИЯ»
за 2022 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Кара Филия».
- 1.2. ИНН 7707287544 КПП 770701001
- 1.3. Юридический адрес: 103006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 2.
- 1.4. Телефон: (495) 788-33-00.
- 1.5. Дата государственной регистрации: 11.10.2000 г., ОГРН № 1027739090939.
- 1.6. Генеральный директор – Кусакин Илья Владимирович.
- 1.7. Уставный капитал – 7 560 000 рублей, что соответствует заявленному в учредительных документах. Количество акций: 1000 штук номинальной стоимостью 7 560 (семь тысяч пятьсот шестьдесят) рублей.
- 1.8. Основной вид деятельности ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- 1.9. В 2022 году сформирован резервный капитал в сумме 378 000 рублей -5% от уставного капитала.

2. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2021

Аффилированным лицом является учредитель АО «Кара Филия»:
- Кусакин Илья Владимирович-владеющий 100% уставного капитала.

3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами АО «Кара Филия» в течении 2022 года являлся учредитель- Кусакин Илья Владимирович. Со связанными сторонами в отчетном периоде выполнялись операции по выплате:

- заработной платы в сумме-360 503,05

В 2022 году учредителю Кусакину Илье Владимировичу выплачены дивиденды за 2021 год в сумме 25 470 697,72.

4. Основные элементы учетной политики общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 4.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется Генеральным директором.

- 4.2. Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями учета и отчетности.
- 4.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 4.4. При списании оценка материалов и товаров производится по цене приобретения.
- 4.5. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.
- 4.6. Организация создавала оценочное обязательство перед сотрудниками на предстоящую оплату отпусков.
- 4.7. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.
- 4.8. При переходе на ФСБУ 6/2020 организация применила альтернативный переход. В межотчетный период были откорректированы остатки по счету 02 на сумму 4 639 918,95 рублей со счетом 84. По итогам проведенной инвентаризации, уменьшена стоимость ОС на стоимость активов, которые по правилам ФСБУ 6/2020 не могут учитываться как ОС, менее лимита в размере 100 00 рублей, были исключены из состава ОС списаны в расходы и переведены на забалансовый счет малоценного оборудования в сумме 434 274,00

Учетная политика для целей налогового учета.

- 4.9. АО «Кара Филия» (далее - Общество) применяет упрощенную систему налогообложения.
 - 4.9.1. Объектом налогообложения признаются "Доходы».
 - 4.9.2. Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%.
- 4.10. При реализации покупных товаров организация для определения стоимости их приобретения применяет метод оценки по средней стоимости.

- 4.11. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённые Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.
- 4.12. Организация не создавала резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.
- 4.13. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

5. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Характеристика деятельности общества за 2022 год

| | |
|---|----------------------|
| 5.1. Выручка | 39 900 000,00 |
| 5.2. Себестоимость продаж | 5 827 000,00 |
| 5.3. Управленческие расходы | 4 192 000,00 |
| В том числе заработная плата и страховые взносы | 2 773 259,00 |
| 5.4. Прибыль от продаж | 29 881 000,00 |
| 5.5. Прочие расходы | 113 000,00 |
| в том числе: | |
| - расходы на услуги банков | 74 000,00 |
| - прочие внереализационные расходы | 38 640, |
| 5.6. Прибыль от основной деятельности до налогообложения | 29 768 000,00 |
| 5.7. Текущий налог УСН | 1 761 000,00 |
| Чистая прибыль за 2022 год | 28 007 000,00 |

| | | |
|-----------------------------------|--------|-----------|
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2022 | 2021 |
| | 28 007 | 29 967,00 |

6. За отчетный период регулярно производились расчеты с сотрудниками по выплате заработной платы. Платежи на оплату налогов и взносов произведены в полном объеме. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует. Среднесписочная численность сотрудников на конец года составила 2 человека.

Генеральный директор
АО «Кара Филия»
25.03.2022г.

Кусакин И.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 | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | 56 | (56) | - | - | - | - | - | - | - | 56 | (56) |
| | 5110 | за 2021г. | 56 | (52) | - | - | - | (4) | - | - | - | 56 | (56) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5101 | за 2022г. | 56 | (56) | - | - | - | - | - | - | - | 56 | (56) |
| | 5111 | за 2021г. | 56 | (52) | - | - | - | (4) | - | - | - | 56 | (56) |

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 | - | - | - |

1.5. 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 _____
(подпись)

**Кусакин Илья
Владимирович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

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. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2021г. | - | 262 | - | (262) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Нежилое помещение | 5241 | за 2022г. | (15 350) | - | - | - | (15 350) |
| | 5251 | за 2021г. | (15 350) | - | - | - | (15 350) |
| Фасад здания | 5242 | за 2022г. | 15 350 | - | - | - | 15 350 |
| | 5252 | за 2021г. | 15 350 | - | - | - | 15 350 |
| Ноутбук HP 17-by4001ur 2X1T2EA | 5243 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2021г. | - | 73 | - | (73) | - |
| Ноутбук HP 17-by4002ur 2X1T5EA | 5244 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2021г. | - | 67 | - | (67) | - |
| Ноутбук Lenovo V17-IIL 82GX0000RU | 5245 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2021г. | - | 75 | - | (75) | - |
| Принтер Epson L14150 | 5246 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2021г. | - | 47 | - | (47) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| 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 | - | 168 | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Кусакин Илья
Владимирович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

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: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Кусакин Илья
Владимирович**

(расшифровка подписи)

22 марта 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 | поступление | | выбыло | | | 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 | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| 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. | (23) | - | 6 323 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 300 | - |
| | 5530 | за 2021г. | 200 | - | 34 | - | (258) | - | - | - | - | - | - | (23) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | - | - | 3 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 500 | - |
| | 5531 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | (23) | - | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2021г. | 189 | - | 34 | - | (246) | - | - | - | - | - | - | (23) | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | - | - | 2 800 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 800 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 12 | - | - | - | (12) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | (23) | - | 6 323 | - | - | - | - | - | X | - | - | 6 300 | - |
| | 5520 | за 2021г. | 200 | - | 34 | - | (258) | - | - | - | X | - | - | (23) | - |

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 | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|--------------|------------------------|------------------------|---|--|----------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | | 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 5571 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 5572 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| займы | 5553 5573 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| прочая | 5554 5574 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| | 5555 5575 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2022г. за 2021г. | 720 605 | 348 266 | 1 1 | (261) (152) | - - | - - | - - | 808 720 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2022г. за 2021г. | 99 131 | 349 120 | - - | (125) (152) | - - | - - | - - | 323 99 | |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2022г. за 2021г. | 621 474 | (1) 146 | 1 1 | (137) - | - - | - - | - - | 484 621 | |
| кредиты | 5564 5584 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| займы | 5565 5585 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| прочая | 5566 5586 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| | 5567 5587 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - | |
| Итого | 5550 5570 | за 2022г. за 2021г. | 720 605 | 348 266 | 1 1 | (261) (152) | - - | X X | - - | 808 720 | |

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 _____
(подпись)

**Кусакин Илья
Владимирович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 9 | 74 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 2 357 | 2 710 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 416 | 458 |
| Амортизация | 5640 | 896 | 567 |
| Прочие затраты | 5650 | 6 341 | 5 962 |
| Итого по элементам | 5660 | 10 019 | 9 771 |
| 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 | 10 019 | 9 771 |

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

Руководитель _____
(подпись)

**Кусакин Илья
Владимирович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 462 | 90 | (136) | - | 415 |
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | 5701 | 462 | 90 | (136) | - | 416 |

Руководитель _____
(подпись)

**Кусакин Илья
Владимирович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.
