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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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		начислено амортизации [6]	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	356	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5210	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	356	(-)
в том числе:	5201	за 20 22 г.[1]	356	(-)	-	(356)	-	(-)	-	-	-	(-)
арендные обязательства по офисным помещениям	5211	за 20 21 г.[2]	-	(-)	356	(-)	-	(-)	-	-	356	(-)
(группа основных средств)	5202	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5212	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе инвестиционной недвижимости - всего	**5220**	за 20 22 г.[1]	1 584 214	(151 133)	-	( )		(50 378)			1 584 214	(201 511)
	5230	за 20 21 г.[2]	1 584 214	(100 755)	-	( )		(50 378)			1 584 214	(151 133)
в том числе:	5221	за 20 22 г.[1]	717 540	( )	-	( )		(-)			717 540	(-)
земельные участки	5231	за 20 21 г.[2]	717 540	( )		( )		( )			717 540	(-)
здания и сооружения	5222	за 20 22 г.[1]	631 370	(76 419)	-	( )		(25 473)			631 370	(101 892)
	5322	за 20 21 г.[2]	631 370	(50 945)	-	( )		(25 473)			631 370	(76 419)
оборудование	5223	за 20 22 г.[1]	235 304	(74 715)	-	( )		(24 905)			235 304	(99 619)
	5323	за 20 21 г.[2]	235 304	(49 810)	-	( )		(24 905)			235 304	(74 715)
и т.д.												

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 20 22 г.[1]		-	( )	(-)	-
	5250	за 20 21 г.[2]		-	( )	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г.[1]			( )	(-)	-
земельные участки		за 20 21 г.[2]		-	( )	(-)	-
здания и сооружения		за 20 22 г.[1]			( )	( )	-
		за 20 21 г.[2]		-	( )	(-)	-
оборудование		за 20 22 г.[1]			( )	( )	-
		за 20 21 г.[2]		-	( )	(-)	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*		0	0
(объект основных средств)		0	0
и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5311	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5315	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5310	за 20 ___ г.[2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	30	( )	405	(286)			x	149	( )
	5420	за 20 21 г.[2]		( )	31	(1)			x	30	( )
в том числе:		за 20 22 г.[1]	30	( )	405	(286)				149	( )
материалы		за 20 21 г.[2]		( )	31	(1)				30	( )
(группа, вид)		за 20 22 г.[1]		( )		( )					( )
		за 20 21 г.[2]		( )		( )					( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.[1]		( )	-		( )	( )		( )	-	(-)
	5521	за 20 21 г.[2]		( )			( )	( )		( )	-	(-)
в том числе:		за 20 22 г.[1]		( )			( )	( )		( )	-	(-)
(вид)		за 20 21 г.[2]		( )			( )	( )		( )	-	(-)
		за 20 22 г.[1]		( )			( )	( )		( )	-	(-)
(вид)		за 20 21 г.[2]		( )			( )	( )		( )	-	(-)
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	4 004	( )	2 416		(4 004)	( )		( )	2 416	( )
	5530	за 20 21 г.[2]	2 006	( )	4 004		(2 006)	( )		( )	4 004	( )
в том числе:		за 20 22 г.[1]	24	( )	-		(24)	( )		( )	0	( )
расчеты по налогам и сборам		за 20 21 г.[2]	6	( )	24		(6)	( )		( )	24	( )
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г.[1]	3 773	( )	2 213		(3 773)	( )		( )	2 213	( )
		за 20 21 г.[2]	2 000	( )	3 773		(2 000)	( )			3 773	( )
Прочие дебиторы		за 20 22 г.[1]	207	( )	203		(207)	( )		( )	203	( )
		за 20 21 г.[2]	-	( )	207		(-)	( )			207	( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	4 004	( )	2 416		(4 004)	( )		x	2 416	( )
	5520	за 20 21 г.[2]	2 006	( )	4 004		(2 006)	( )		x	4 004	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.[1]	897 377	2 122		(-)	( )	(58 000)	841 499
	5571	за 20 21 г.[2]	965 599	1 778		(19 000)	( )	(51 000)	897 377
в том числе:	5552	за 20 22 г.[1]	-	-		(-)	( )	( )	-
Займ	5572	за 20 21 г.[2]	19 000			(19 000)	( )	( )	-
банковский кредит	5553	за 20 22 г.[1]	859 400			( )	( )	(58 000)	801 400
	5573	за 20 21 г.[2]	910 400			(-)	( )	(51 000)	859 400
Обеспечительные платежи арендаторов	5554	за 20 22 г.[1]	37 977	2 122		( )	( )	( )	40 099
	5574	за 20 21 г.[2]	36 199	1 778		( )	( )	( )	37 977
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	117 887	161 320		(209 850)	( )	58 000	127 357
	5580	за 20 21 г.[2]	78 031	121 416		(144 060)	( )	62 500	117 887
в том числе:	5561	за 20 22 г.[1]	83 262	108 444		(158 404)	( )	58 000	91 302
По банковскому кредиту	6681	за 20 21 г.[2]	45 040	72 993		(97 271)	( )	62 500	83 262
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20 22 г.[1]	79	36 880		(36 702)	( )		257
	5582	за 20 21 г.[2]	506	32 062		(32 489)	( )		79
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 22 г.[1]	14 742	14 963		(14 742)	( )		14 963
	5583	за 20 21 г.[2]	14 300	14 742		(14 300)	( )		14 742
Расчеты с покупателями и заказчиками	5564	за 20 22 г.[1]	19 802	1 032		( )	( )		20 834
	5584	за 20 21 г.[2]	18 186	1 616		( )	( )		19 802
Расчеты с подотчетными лицами	5565	за 20 22 г.[1]	3			(3)	( )		-
	5585	за 20 21 г.[2]	-	3		( )	( )		3
и т.д.									
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	1 015 264	163 441		(209 850)	( )	x	968 855
	5570	за 20 21 г.[2]	1 043 630	123 194		(163 060)	( )	x	1 015 264

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	812	230
Расходы на оплату труда	5620	621	329
Отчисления на социальные нужды	5630	185	98
Амортизация	5640	50 734	50 378
Прочие затраты	5650	44 724	42 720
в том числе			
Имущественные налоги	5651	15 108	16 111
Производственные затраты	5652	7 010	6 996
Эксплуатационные расходы	5653	22 065	19 593
Прочие расходы	5654	541	21
Итого по элементам	5660	97 076	93 756
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 076	93 756

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	**5700**			( )	( )	
в том числе: *по вознаграждениям работникам*		40	57	(46)	( )	52
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *Банковские гарантии*		-		
и т.д.				
Выданные - всего	5810	857 939	857 939	857 939
в том числе: *Договор залога по договору с Банк ВТБ (ПАО)*		857 939	857 939	857 939
и т.д.				

Руководитель _____ Беспалов Д.Р.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 09 " февраля 20 23 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ-3»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, окончившийся 31.12.2022, включая краткий обзор основных положений учетной политики

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПЛТ-3» за 2022 год и включают в себя дополнительную информацию, предусмотренную разделом VIII Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)».
Все суммы представлены в тысячах рублей РФ, если не указано иное.

28

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 3
2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 4
2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 4
2.3 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК 4
2.4 ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ 4
2.5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 4
2.6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 5
2.7 ЗАПАСЫ 5
2.8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 5
2.9 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 5
2.10 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 5
2.11 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 6
2.12 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ 7
2.13 ВЫРУЧКА 7
2.14 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ 7
2.15 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 8
2.16 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ 9
2.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ 9
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ 10
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 11
5. ПРИМЕНЯЕМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО 12
6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ 13
7. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЯТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 13
8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ 13

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПЛТ-3» (сокращенное наименование ООО «ПЛТ-3», далее по тексту - Общество)
- основные виды деятельности: сдача в наем собственного нежилого имущества
- информация о регистрации: зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 05.03.2018 года
- юридический адрес организации: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 12, эт.30, ком. 20
- сведения об участниках: Единственным участником и учредителем является Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональные логистические технологии»
- численность работающих на 31 декабря 2022 год – 5 человек, сотрудники в Обществе оформлены по совместительству
- сведения о филиалах: филиалов нет
- деятельность лицензий не требует
- **Генеральный директор: Беспалов Дмитрий Робертович**
- аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: ООО «ФинЭкспертиза»;

Сведения об ООО «ФинЭкспертиза»:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»
Краткое наименование	ООО ФинЭкспертиза
Дата государственной регистрации	5 мая 1997 год
Государственный регистрационный номер	1027739127734
Место нахождения	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1 тел.: (495) 775-2200, факс: (495) 775-2201, www.finexpertiza.ru, адрес эл. почты: info@finexpertiza.ru Для почтовой корреспонденции 127473, г. Москва, а/я 31
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	ОРНЗ 12006017998

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

ООО «ПЛТ-3» (далее – Общество) ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании

30

законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.
Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества представлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте отсутствуют.

2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отсутствуют.

2.3 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Результаты исследований и разработок отсутствуют.

2.4 ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Поисковые активы отсутствуют.

2.5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее - ФСБУ 6/2020) начиная с 01.01.2022 года.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Общества и (или) для управленческих нужд.

Основные средства, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода, образуют отдельную группу основных средств и отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе **Инвестиционной недвижимости** (абз.3 п. 11 ФСБУ 6/2020). В Бухгалтерском балансе информация раскрывается по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» (в 2021 году «Доходные вложения).

К Инвестиционной недвижимости относится объект недвижимости (складской комплекс), предназначенный для получения дохода от сдачи его в аренду, установленное в нем оборудование и прочие установки в здании, такие как кондиционеры, а также земельный участок, на котором находится объект недвижимости.

Объекты Общества классифицируются в качестве Инвестиционной недвижимости даже, если незначительная часть площадей используется Обществом для собственных нужд.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше **100 тыс. руб.** Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ6/2020).

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся, (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, (п. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Обесценение основных средств в 2022 году Обществом не производилось.

Общество единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 (п. 49 ФСБУ 6/2020).

31

Общество начисляет амортизацию линейным способом помесячно (п. 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки), (абз. 3 п. 28 ФСБУ 6/2020).

Для каждого объекта основных средств устанавливается Срок полезного использования, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации, (п.8 ФСБУ 6/2020) и Ликвидационная стоимость. Срок полезного использования определяется рабочей группой Общества по определению ликвидационной стоимости и срока полезного использования.

Амортизация объектов Инвестиционной недвижимости/основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В налоговом учете основные средства стоимостью менее 100 тыс.руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев не признаются амортизируемым имуществом и списываются на расходы единовременно при постановке на учет.

2.6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

2.7 ЗАПАСЫ

Сырье, материалы и другие материальные ценности

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее - ФСБУ 5/2019) материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по *фактической стоимости.*

2.8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками);

Задолженность по выданным авансам в бухгалтерском балансе представлена в оценке «нетто» за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки. Просроченной задолженности на 31 декабря 2022 года у Общества нет.

Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете на 31 декабря 2022 года отсутствует в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

2.9 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих оборотных активов у Общества нет.

2.10 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала в соответствии с редакцией № 2 Устава Общества составляет 500 000 тыс. руб.

32

Единственным учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональные логистические технологии».

Нераспределенная прибыль (убыток)

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма нераспределенной прибыли за 2022 год составила 65 555 тыс. руб. (за 2021 год составила 28 774 тыс. руб.; за 2020 год 40 949 тыс. руб.) (строка 1370 Бухгалтерского баланса).

В 2022 году дивиденды не выплачивались. В 2021 году начислены и выплачены дивиденды по итогам 2020 года и 1 полугодия 2021 года по решению учредителя № 4-2021 от 23 июля 2021 года в размере 70 000 тыс. руб.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляют 565 555 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года - 528 774 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года - 540 949 тыс. руб.) (строка 1300 бухгалтерского баланса)

2.11 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском учете определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Авансы полученные отражаются за вычетом НДС.

Отдельно по строке 1440 «Обеспечительные платежи» отражается долгосрочная кредиторская задолженность в виде авансов, полученных от арендатора в качестве обеспечительных платежей по договору аренды в оценке «нетто» (без НДС). По состоянию на 31 декабря 2022 года поступления по обеспечительным платежам составили 40 099 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года - 37 977 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 36 199 тыс. руб.)

По строке 1410 «Заемные средства» в составе долгосрочных заемных средств на 31 декабря 2022 года Обществом отражены:

- долгосрочный банковский кредит по кредитному соглашению с Банком ВТБ (ПАО) в размере 801 400 тыс. руб. под плавающий процент (ключевая ставка Банка России, увеличенная на 1,5 % годовых) на рефинансирование текущей задолженности по займам Общества со сроком погашения через 1825 дней с даты заключения (23 сентября 2024 года) (на 31 декабря 2021 года: 859 400 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 910 400 тыс. руб.).

Информация о заёмных средствах в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

- тело кредита по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» в сумме 801 400 тыс. руб.;

- по строке 1510 «Заемные средства» отражены начисленные проценты в сумме 19 802 тыс. руб. и тело кредита, подлежащее гашению в 2023 году в соответствии с графиком к кредитному соглашению в сумме 58 000 тыс. руб. и суммы в размере 13 500 тыс. руб. со сроком погашения 31.12.2022 года, но не погашенной в связи с выходным днем (суббота 31.12.2022 года), общая сумма задолженности по строке 1510 «Заемные средства» составляет 91 302 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года:

- тело кредита по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» в сумме 859 400 тыс. руб.;

- . по строке 1510 «Заемные средства» начисленные проценты в размере 20 762 тыс. руб. и тело кредита, подлежащее гашению в 2022 году в соответствии с графиком к кредитному соглашению в размере 51 000 тыс. руб. и суммы 11 500 тыс. руб. со сроком погашения 31.12.2021 года, но не погашенной в связи с объявлением 31.12.2021 года не рабочим днем (Постановление Правительства №1648 от 10.10.2020г.), общая сумма задолженности по строке 1510 «Заемные средства» составляет 83 262 тыс. руб..

На 31 декабря 2020 года:

- тело займа и кредита по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» в сумме 929 400 тыс. руб. (19 000 тыс. руб. – займ и 910 400 тыс. руб. – кредит);

- по строке 1510 «Заемные средства» начисленные проценты по займу в размере 40 тыс. руб. и тело кредита, подлежащее гашению в 2021 году в соответствии с графиком к кредитному соглашению в размере 45 000 тыс. руб., общая сумма задолженности по строке 1510 «Заемные средства» составляет 45 040 тыс. руб.

В 2021 году досрочно погашен долгосрочный заем от учредителя в размере 19 000 тыс. руб. Займ выдавался под 8,5% годовых на финансирование текущей хозяйственной деятельности со сроком погашения не позднее

31 марта 2024 года (остаток займа на 31.12.2020 года составлял: 19 000 тыс. руб., на 31.12.2019 года: 59 000 тыс. руб.);

2.12 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.
- Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов.
- Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

2.13 ВЫРУЧКА

Выручка от реализации признается в момент перехода права собственности к покупателю при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Доходами от основного вида деятельности в Обществе является арендная плата за предоставление собственного недвижимого имущества во временное владение и пользование по договору аренды.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Выручка – всего по стр. 2110 ОФР «Выручка»	241 130	228 878
в том числе:		
Базовая арендная плата	185 392	176 702
Операционные расходы	39 754	37 784
Переменная арендная плата	12 208	10 793
Плата за парковку	3 776	3 599

2.14 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг) и управленческие расходы.

Общехозяйственными расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;

34

- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- расходы на оплату услуг банков в тех случаях, когда они не связаны с привлечением заемных средств, приобретением и обслуживанием финансовых вложений;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
1	2	3
Материальные затраты	812	230
Расходы на оплату труда	621	329
Отчисления на социальные нужды	185	98
Амортизация	50 734	50 378
Прочие затраты	44 724	42 721
в том числе		
Имущественные налоги	15 108	16 111
Производственные затраты	7 010	6 996
Эксплуатационные расходы	22 065	19 593
Прочие расходы	541	21
Итого расходы по обычным видам деятельности	**97 076**	**93 756**

2.15 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются: расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств. Расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами отражается отдельной строкой в Отчете о финансовых результатах.

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
1	2	3
Прочие доходы	**11 397**	**5 750**
в том числе		
Возмещение ущерба по акту от арендаторов	604	833
Проценты по депозиту	10 760	4 917
Оприходование излишков (топливо)	33	
Прочие внереализационные доходы	-	-
Прибыль прошлых лет	-	-
Прочие расходы	**109 473**	**68 590**
в том числе		
Проценты по займам и кредитам	108 444	68 327
Расходы, возмещаемые арендатором	607	
Прочие расходы	15	192
Расходы на услуги банков	71	71
Штраф по условиям договора	336	-
Прибыль прошлых лет	-	-

2.16 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.
Способом определения величины текущего налога на прибыль Обществом выбран балансовый метод.
В бухгалтерской отчетности Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются ***сальдировано***.

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 - условный расход (доход), ставка по налогу на прибыль, временные разницы, постоянные налоговые расходы (доходы) представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету, стр. 2200 ОФР	45 977	72 281
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(9 195)	(14 456)
Изменение отложенного налога на прибыль по стр. 2412 ОФР	3 462	6 093
Итого по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» ОФР	**(5 733)**	**(8 363)**

За отчетный период Обществом начислялись налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством РФ. В течение отчетного периода, налоги и сборы, начисленные Обществом и подлежащие уплате, перечислялись в бюджет РФ своевременно и в полном объеме

2.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Уровень существенности определяется и применяется для:

- Общества в целом (общий пороговый уровень существенности);

- балансового показателя;

- единичной транзакции (индивидуальный уровень существенности для отражения проводок и анализа отклонений на уровне отдельных операций).

Уровень существенности балансового показателя используется для принятия решения о представлении сгруппированных данных непосредственно в формах финансовой отчетности либо для отдельного раскрытия в примечаниях.

Индивидуальный уровень существенности используется для оценки и определения порядка отражения в учете отдельной операции (в том числе по оценочным обязательствам, начислениям и т.п.).

Общий пороговый уровень существенности рассчитывается исходя из величины показателя бухгалтерской отчетности «Валюта баланса».

Для расчета общего уровня существенности, необходимо умножить среднее значение базовой величины по фактическим данным за предыдущий отчетный год и прогнозным данным за отчетный год на процентное значение рассчитываемого уровня существенности. Общество использует базовое процентное значение уровня существенности равное 5 %.

Уровень существенности применяется к ошибкам, выявленным после даты закрытия отчетного периода. Существенной признается ошибка, превышающая общий пороговый уровень существенности.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

Средства на счетах	**На 31.12.2022 года**	**На 31.12.2021 года**
Средства на расчетном счете	544	1 550
Депозиты (сроком менее 3-х месяцев)	160 700	114 000
Итого денежные средства	**161 244**	**115 550**

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Обществу и поступления в Компанию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

депозитные вклады на срок 90 дней и менее.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;

денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;

денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;

если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций.

Согласно статье 20 ПБУ 23/11 существенные денежные потоки между Обществом и учредителем (единственным участником) ООО «Профессиональные логистические технологии» в 2022 – 2021 годах составили:

(тыс. руб.)

Денежные потоки от финансовых операций		**За 2022 год**	**За 2021 год**
Поступления – всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи – всего	4320		(70 000)
в том числе:			

37

на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		(70 000)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

На момент подписания бухгалтерской годовой отчетности у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы.

Конечными получателями дохода от инвестиций являются государственные структуры Российской Федерации, Королевства Саудовской Аравии и Объединенных Арабских Эмиратов.

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридические и физические лица, признаваемые аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации, перечень которых приведен в Приложении 1 к настоящим пояснениям;

Характер отношений:

- дочерние предприятия и зависимые предприятия – контроль;
- прочие аффилированные лица – значительное влияние.

Физическое лицо - Генеральный директор Беспалов Дмитрий Робертович

Юридические лица: учредитель и единственный участник ООО «Профессиональные логистические технологии».

(тыс. руб.)

Операции со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Реализация основных средств и иных активов	Приобретение основных средств и иных активов
1	2	3	4	5
2022				
ООО «Профессиональные логистические технологии», (Единственный участник)		504		
Дочерние предприятия				
2021				
ООО «Профессиональные логистические технологии», (Единственный участник)		504		
Дочерние предприятия				

Операции со связанными сторонами	Приобретение акций/долей в УК	Гашение займов	Получение займов	Выплата дивидендов
1	2	3	4	5
2022				
ООО «Профессиональные логистические технологии», (Единственный участник)				
Дочерние предприятия				
2021				
ООО «Профессиональные логистические технологии», (Единственный участник)		(19 000)		
Дочерние предприятия				

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала. К основному управленческому персоналу Обществу относится:

Генеральный директор Общества.

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Заработная плата	157	157
Премии		
Комиссионные		
Льготы		
Компенсации расходов		
Иные виды вознаграждений		
Итого	**157**	**157**

5. ПРИМЕНЯЕМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения возможности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
На дату составления отчетности руководством Общества не принимались решения о прекращении какого – либо из видов деятельности.

В 2022 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов недружественными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

Деятельность Общества не прерывалась. Анализ финансового состояния Общества, уровень ликвидности и доступа к долговому финансированию на отчетную дату показывает отсутствие существенного влияния указанных выше факторов на финансовую устойчивость Общества. Исходя из проведенного анализа руководство Общества считает, что неопределенности в отношении продолжения деятельности Общества отсутствуют, в том числе с учетом следующих факторов.

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 2.13 настоящих пояснений);

- существенного обесценения Инвестиционной недвижимости не произошло. Основная деятельность Общества относится к области предоставления собственного нежилого недвижимого имущества в аренду (складские помещения класса А для продуктовых и хозяйственных ритейлеров), на которую указанные выше обстоятельства не оказали существенного влияния.

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Обществом на основании кредитного соглашения №03129/МР от 25 сентября 2019 года, зарегистрирован договор об ипотеке земельного участка и возводимыми (создаваемыми) на нем объектами недвижимого имущества №03129/МР-ДИ от 25 сентября 2019 года. Переданное в залог имущество отражено на забалансовых учетах учета. Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЯТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности и требующие отдельного раскрытия в отчетности за 2022 год, отсутствуют.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Прочая информация по активам и обязательствам Общества приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель **Беспалов Д.Р.**

09 февраля 2023 года.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям

Состав аффилированных лиц
Общества с ограниченной ответственностью «ПЛТ-3»
на 31.12.2022

№ п/п	Наименование	Категория отнесения стороны в качестве связанной
1	Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональные логистические технологии»	Основное общество - общество, контролирующее и распоряжающееся 100% прав голоса Общества
2	Генеральный директор	Прочие аффилированные лица
3	ООО «ПЛТ - 4»	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
4	ООО «ПЛТ - 5»	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
5	ООО «ПЛТ - 2»	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
6	ООО «ПЛТ - Бекасово»	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
7	ООО «ПЛТ - Толмачево»	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
8	ООО «ПЛТ - Регион»	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
9	ООО «ПЛТ - Север»	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
10	ООО «ПЛТ - Юг»	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
11	ООО «Каравелла»	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
12	ООО «Теорема Терминал»	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество
13	Ritekro Limited	Лицо контролируется тем же лицом, что и Общество