

**Пояснения
к годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за 21.10.2021г – 31.12.2022г
ООО «ПЯТАЯ КАБЕЛЬНАЯ»**

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 21.10.2021г-31.12.2022г

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 . Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ПЯТАЯ КАБЕЛЬНАЯ»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ПЯТАЯ КАБЕЛЬНАЯ»

Юридический адрес: 111024, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Лефортово, ул. 5-я Кабельная, д. 12, стр. 6, помещ. II, ком. 3

Фактический адрес: 111024, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Лефортово, ул. 5-я Кабельная, д. 12, стр. 6, помещ. II, ком. 3

Дата государственной регистрации: 21.10.2021г

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под № 1217700503745

Устав Общества утвержден Решением Единственного участника Общества ООО «ПЯТАЯ КАБЕЛЬНАЯ» № б/н от 16.11.2022г.

Уставный капитал Общества составляет 59 272 083,05 руб.

Состав участников:

- ГУП «ЦУГИ» - 100%

Основной вид деятельности в 2022 году: деятельность по комплексному обслуживанию помещений ОКВЭД 81.10.

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

1.2. Филиалы (структурные подразделения) Общества

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор – Калиберда Евгений Александрович. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, который назначается на 5 (пять) лет п. 9.2 Устава.

1.4. Информация о численности персонала Организации

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2022г составила 87 человека.

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

Бухгалтерский баланс Общества сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПЯТАЯ КАБЕЛЬНАЯ» утверждена приказами генерального директора от 21.10.2021г № 1-УП/БУ и № 2-УП/НУ для целей бухгалтерского учета и налогового учета соответственно.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

В бухгалтерском учете Общества арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»:

Арендодатель	Объект основных средств	Сумма, руб.
ГУП «ЦУГИ» Договор аренды № ГП-А-04393/22 от 04.08.2022г	Нежилое помещение площадью 18,3 кв. м.	15 639,00

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Приложении 2.

3.1.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1.2.1. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г Обществом отражена задолженность в сумме 56 802 тыс. руб., которая состоит из текущей задолженности:

- по сч.60.02 «Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам» – 91 тыс. руб.
- по сч.62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» – 56 168 тыс. руб.
- по сч.68.01 «Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента» – 24 тыс. руб.
- по сч.68.04.1 «Расчеты по налогу на прибыль» – 143 тыс. руб.
- по сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами» – 10 тыс. руб.
- по сч.76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам» – 14 тыс. руб.
- по сч.76.01.9 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам» – 352 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г нет.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлена в Приложении 5.1.

3.1.2.2. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г Обществом отражена задолженность в сумме 89 408 тыс. руб., которая состоит из текущей задолженности:

- по сч.68.02 «Расчеты с бюджетом по НДС» - 16 940 тыс. руб.
- по сч.68.07 «Расчеты с бюджетом по транспортному налогу» - 2 тыс. руб.
- по сч.60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 419 тыс. руб.
- по сч.62.02 «Расчеты по авансам полученным с покупателями и заказчиками» - 72 047 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г нет.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлена в Приложении 5.3.

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г Обществом отражен остаток денежных средств на расчетном счете в АО «АЛЬФА-БАНК».

На конец отчетного периода денежных эквивалентов у Общества нет.

3.1.4. Оценочные обязательства

В отчетном году Общество создавало оценочные обязательства в виде резерва по отпускам на предстоящие отпуска.

Наличие и движение оценочных обязательств представлена в Приложении 7.

3.1.5. Обеспечения обязательств

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» Обществом отражены полученные банковские гарантии и обеспечение договора по состоянию на 31.12.2022г:

Контрагент	Обязательство	Сумма, тыс. руб.
ООО «АМЕТИСТ»	БГ 23.11.2022 - 31.01.2024, обеспечение, закупка 32211770512	2 250
ИТОГО:		2 250

3.1.6. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

Величина уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

3.1.7. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражаются суммы добавочного капитала Общества без учета сумм, которые появились в результате переоценки.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Выручка Общества

Выручка от реализации товаров, работ и услуг в 2022 отсутствовала.

3.2.2. Расходы Общества

Затраты на производство и реализацию товаров, работ и услуг в 2022 предоставлена в Приложении № 6.

3.2.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

(в тыс. руб.)

Наименование прочих доходов и расходов	2022 год	
	Доходы (стр. 2340)	Расходы (стр. 2350)
Услуги банков	-	(837)
Госпошлина		(28)
Прочие		(97)
Штрафы		(20)
ИТОГО:	-	(982)

3.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Показатели потока в ОДДС отражаются в тыс. рублях.

IV. Налогообложение

4.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса

«Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

4.2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В данной таблице представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

(в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1.	НДС	-	-	-	-
2.	Налог на доходы физ. лиц	-	4 934	(4 958)	(24)
3.	Налог на имущество	-	-	-	-
4.	Земельный налог	-	-	-	-
5.	Транспортный налог	-	2	-	2
6.	Налог на прибыль	-	144	(286)	(142)

А так же страховые взносы в Пенсионный фонд и взнос на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний:

(в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено/израсходовано на предприятии за год	Задолженность на конец периода
1.	Фонд соц. страхования		1 067	(1 067)	
2.	Пенсионный фонд		8 339	(8 339)	
3.	Фонд мед. страхования (фед. бюджет)		1 933	(1 933)	
4.	Страхование от несчастного случая		190	(190)	

В отчетном году существенных начислений пеней и штрафов за выявленные нарушения при расчете и уплате налогов, платежей и сборов не производилось.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2022 году не получало.

5.2. Информация по сегментам

В 2022 году Общество не вело совместной деятельности и деятельности по сегментам.

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

5.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые отражаются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

5.6. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г № 106н.

В отчетном году изменение оценочных значений не произошло.

VI. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перспективы:

Общество не планирует каких-либо новых крупных капиталовложений в ближайшей перспективе. Основным приоритетом является получение прибыли и погашение задолженности перед контрагентами.

НАОКР Общество не проводит, и не планирует в краткосрочной перспективе.

Как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе реорганизация, слияние, присоединения и т.п. не планируется.

Изменение структуры управления компанией не предполагается.

Генеральный директор

Калиберда Е. А.

27 марта 2023г.

[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.	-	13 858	-	(13 858)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Лада Ларгус Куб фургон LRGS0H3	5241	за 2022г.	-	1 907	-	(1 907)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
ГАЗель Next A32R33 БЕЛЫЙ (M379PC799)	5242	за 2022г.	-	1 540	-	(1 540)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
ГАЗель Next A32R33 БЕЛЫЙ (P129CM799)	5243	за 2022г.	-	1 986	-	(1 986)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автогидроподъемник A11884 на базе шасси ISUZU БЕЛЫЙ	5244	за 2022г.	-	7 652	-	(7 652)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Volkswagen 2K CADDY ЧЕРНЫЙ	5245	за 2022г.	-	774	-	(774)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	16	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Калиберда Евгений
 Александрович
 (расшифровка подписи)

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

Руководитель _____
Калиберда Евгений
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 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 сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2022г.	-	-	56 802	-	-	-	-	-	-	-	-	56 802	-
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	56 168	-	-	-	-	-	-	-	-	56 168	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	92	-	-	-	-	-	-	-	-	92	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	542	-	-	-	-	-	-	-	-	542	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	56 802	-	-	-	-	-	-	-	-	56 802	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-

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	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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022г.	-	90 187	45	(824)	-	-	-	89 408
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	419	-	-	-	-	-	419
авансы полученные	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2022г.	-	72 047	-	-	-	-	-	72 047
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	-	16 921	21	-	-	-	-	16 942
кредиты	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	800	24	(824)	-	-	-	-
прочая	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	-	90 187	45	(824)	-	X	-	89 408
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-

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)
Калиберда Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	175	-
Расходы на оплату труда	5620	40 283	-
Отчисления на социальные нужды	5630	12 234	-
Амортизация	5640	263	-
Прочие затраты	5650	28 355	-
Итого по элементам	5660	81 310	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 482)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	70 828	-

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

Руководитель _____
(подпись)

Калиберда Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

27 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	-	3 736	(761)	-	2 975

Руководитель _____
(подпись)

Калиберда Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	2 250	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

Калиберда Евгений Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.