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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	3 539	(1 772)	68	-	-	(436)	-	-	-	3 607	(2 208)
	5110	за 2021г.	3 986	(1 952)	412	(859)	859	(679)	-	-	-	3 539	(1 772)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1 249	(1 000)	-	-	-	(193)	-	-	-	1 249	(1 193)
	5111	за 2021г.	1 983	(1 406)	125	(859)	859	(453)	-	-	-	1 249	(1 000)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	235	(143)	-	-	-	(20)	-	-	-	235	(163)
	5112	за 2021г.	235	(123)	-	-	-	(20)	-	-	-	235	(143)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2022г.	2 055	(629)	68	-	-	(223)	-	-	-	2 123	(852)
	5113	за 2021г.	1 769	(423)	287	-	-	(206)	-	-	-	2 055	(629)

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	2 358	2 290	2 004
в том числе: Исключительное право владельца на тованый знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	2 123	2 055	1 769
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5122	235	235	235

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	1 161	659	1 112
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1 124	622	1 075
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	37	37	37

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	142	25	-	(68)	99
	5190	за 2021г.	373	265	(85)	(412)	142
в том числе: СМИ MerchNews ("МерчНьюс")	5181	за 2022г.	8	-	-	-	8
	5191	за 2021г.	8	-	-	-	8
ТЗ Uniscend международный	5182	за 2022г.	91	-	-	-	91
	5192	за 2021г.	91	-	-	-	91
ТЗ "AVOSKA"	5183	за 2022г.	43	25	-	(68)	-
	5193	за 2021г.	-	43	-	-	43
ТЗ Sherst	5184	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021г.	85	-	(85)	-	-
ТЗ "КРИПТЕКС CRYPTEX"	5185	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2021г.	44	30	-	(74)	-
ТЗ Ловец Слов	5186	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2021г.	57	30	-	(88)	-
ТЗ "AUTHOR'S PRINTS"	5187	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2021г.	44	25	-	(69)	-
ТЗ "CAREON"	5188	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2021г.	44	13	-	(57)	-
Видеоролик с презентацией вязания изделий на заказ	5189	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2021г.	-	40	-	(40)	-
Видеоролик о 21 артикулах и их свойствах		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	86	-	(86)	-

Руководитель _____ **Боровков Павел Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

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				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	515 314	(11 944)	11 691	(11 051)	282	(54 436)	-	-	-	515 955	(66 098)
	5210	за 2021г.	90 181	(19 553)	22 146	-	-	(9 527)	-	-	-	112 327	(29 080)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	17 144	(3 103)	1 475	-	-	(1 517)	-	-	-	18 620	(4 620)
	5211	за 2021г.	15 073	(7 586)	9 051	-	-	(5 311)	-	-	-	24 124	(12 897)
Здания	5202	за 2022г.	314 977	(490)	10 117	(282)	282	(37 214)	-	-	-	324 813	(37 422)
	5212	за 2021г.	2 169	(792)	261	-	-	(474)	-	-	-	2 430	(1 266)
Сооружения	5203	за 2022г.	23 408	(8 060)	-	-	-	(3 279)	-	-	-	23 408	(11 339)
	5213	за 2021г.	23 050	(10 815)	-	-	-	(2 545)	-	-	-	23 050	(13 360)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	32 067	(290)	99	(325)	-	(9 603)	-	-	-	31 840	(9 893)
	5214	за 2021г.	666	(360)	12 834	-	-	(1 197)	-	-	-	13 500	(1 557)
Земельные участки	5205	за 2022г.	127 717	-	-	(10 444)	-	(2 823)	-	-	-	117 274	(2 823)
	5215	за 2021г.	49 223	-	-	-	-	-	-	-	-	49 223	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	953 733	975 122	-	(7 455)	1 921 399
	5250	за 2021г.	288 733	692 357	-	(22 146)	958 945
в том числе: Стройщийся производственно-складской комплекс с котельной, с системами обеспечения, инженерными коммуникациями, внутренним оснащением, машинами и оборудованием, которые будут располагаться внутри ПСК	5241	за 2022г.	953 733	967 462	-	-	1 921 194
	5251	за 2021г.	288 733	670 211	-	-	958 945
Маршрутизатор Mikrotik CCR1036-8G-2S+	5242	за 2022г.	-	205	-	-	205
	5252	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	303	933
в том числе: Система видеонаблюдения за стройкой	5261	99	-
Система видеонаблюдения_ПСК	5262	54	237
Система контроля и управления доступом (Неотделимые улучшения)	5263	15	-
Сервер виртуализации	5264	135	78
Принтер M-4206 TT Mark II	5265	-	16
Сервер Netberg Demos R230-16 M2-2*Intel Xeon E5-2630 v4/256Gb DDR4 ECC REG/LSI HBA 2008/4*960GB SSD	5266	-	160
Сервер Supermicro 1029U-TN12RV-OTO-11 _ ПСК	5267	-	46
Сервер Supermicro 1029U-TN12RV-OTO-11 _ OF	5268	-	233
Сервер ETegro RS150 G2	5269	-	163
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	651	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	460	460
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	357 451	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	44	102 258	93 441
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	49 223	49 223	49 223
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Боровков Павел Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	112	-	-	(112)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	112	-	-	-	-	-	-	112	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2022г.	112	-	-	(112)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	112	-	-	-	-	-	-	112	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	112	-	-	(112)	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	112	-	-	-	-	-	-	112	-

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 залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Боровков Павел Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 534 577	(42 427)	1 492 150	2 739 067	(2 795 662)	36 125	(55 727)	X	1 477 984	(62 029)	1 415 955
	5420	за 2021г.	1 340 961	-	1 340 961	3 122 363	(2 928 747)	-	(42 427)	X	1 534 577	(42 427)	1 492 150
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4 086	-	4 086	24 984	(27 402)	29	(29)	6 256	7 923	-	7 923
	5421	за 2021г.	4 920	-	4 920	32 006	(33 590)	-	-	749	4 086	-	4 086
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 477 335	(42 427)	1 434 908	2 714 083	(2 675 513)	36 096	(55 698)	(98 484)	1 417 421	(62 029)	1 355 392
	5423	за 2021г.	1 312 826	-	1 312 826	3 090 357	(2 828 373)	-	(42 427)	(97 475)	1 477 335	(42 427)	1 434 908
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	53 157	-	53 157	-	(92 746)	-	-	92 229	52 640	-	52 640
	5424	за 2021г.	23 216	-	23 216	-	(66 784)	-	-	96 726	53 157	-	53 157
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Боровков Павел Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

2 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	
					поступление		выбыло						
			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	Создание резерва	Списание задолженности за счет резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	249 687	(7 834)	200 640	1 714	(154 711)	-	455	(378)	992	297 330	(6 765)
	5530	за 2021г.	195 536	(4 796)	215 019	1 449	(162 317)	-	11	(3 483)	434	249 687	(7 834)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	160 686	(5 145)	183 249	1 560	(143 541)	-	419	(105)	972	201 954	(3 860)
	5531	за 2021г.	149 199	(2 312)	150 590	1 284	(140 387)	-	6	(3 151)	312	160 686	(5 145)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	77 357	(2 357)	-	-	(4 848)	-	16	(197)	20	72 509	(2 519)
	5532	за 2021г.	36 656	(2 484)	59 446	-	(18 745)	-	5	-	122	77 357	(2 357)
Прочая	5513	за 2022г.	11 644	(332)	17 391	154	(6 322)	-	21	(75)	-	22 867	(386)
	5533	за 2021г.	9 681	-	4 983	165	(3 185)	-	-	(332)	-	11 644	(332)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	249 687	(7 834)	200 640	1 714	(154 711)	-	455	(378)	992	297 330	(6 765)
	5520	за 2021г.	195 536	(4 796)	215 019	1 449	(162 317)	-	11	(3 483)	434	249 687	(7 834)

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	6 765	-	7 834	-	4 796	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 860	-	5 146	-	2 312	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 519	-	2 357	-	2 484	-
прочая	5543	386	-	332	-	-	-
	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	за 2022г.	1 001 097	217 361	-	(4 156)	-	(38 214)	-	-	1 176 088
	5571	за 2021г.	5 005	626 989	427	(5 432)	-	-	-	-	626 989
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	626 989	214 274	-	-	-	-	-	-	841 264
	5572	за 2021г.	-	626 989	-	-	-	-	-	-	626 989
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	5 005	-	427	(5 432)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	374 108	3 086	-	(4 156)	-	(38 214)	-	-	334 824
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 334 310	1 810 484	100 629	(1 378 935)	(841)	38 214	-	-	1 903 860
	5580	за 2021г.	1 237 206	538 662	24 769	(502 129)	(154)	-	-	-	1 298 354
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	774 853	292 171	-	(88 944)	(15)	-	-	-	978 066
	5581	за 2021г.	803 058	137 822	-	(166 025)	(2)	-	-	-	774 853
авансы полученные	5562	за 2022г.	190 168	238 527	-	(146 401)	(826)	-	-	-	281 467
	5582	за 2021г.	122 031	131 181	-	(62 892)	(152)	-	-	-	190 168
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	234 165	94 039	-	(47 236)	-	-	-	-	280 968
	5583	за 2021г.	288 397	23 067	-	(77 299)	-	-	-	-	234 165
кредиты	5564	за 2022г.	5 387	1 062 500	100 629	(1 009 720)	-	-	-	-	158 796
	5584	за 2021г.	-	136 200	24 404	(155 217)	-	-	-	-	5 387
займы	5565	за 2022г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	90 000	365	(40 365)	-	-	-	-	50 000
прочая	5566	за 2022г.	79 737	123 246	-	(36 634)	-	38 214	-	-	204 563
	5586	за 2021г.	23 720	20 392	-	(331)	-	-	-	-	43 781
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 335 407	2 027 845	100 629	(1 383 091)	(841)	X	-	-	3 079 948
	5570	за 2021г.	1 242 211	1 165 651	25 196	(507 561)	(154)	X	-	-	1 925 343

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 _____ Боровков Павел Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	25 082	27 153
Расходы на оплату труда	5620	409 942	453 184
Отчисления на социальные нужды	5630	110 341	119 261
Амортизация	5640	49 524	8 242
Прочие затраты	5650	610 261	635 700
Итого по элементам	5660	1 205 150	1 243 540
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 738 272	2 878 533
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	3 943 422	4 122 073

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

Руководитель _____ **Боровков Павел Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 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	24 173	40 540	(40 423)	-	24 290
в том числе:						
По оплате отпусков и вознаграждений	5701	24 173	40 540	(40 423)	-	24 290

Руководитель _____ **Боровков Павел Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Боровков Павел Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Боровков Павел Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

общества с ограниченной ответственностью «Проект 111» за 2022 год.

Оглавление

1. Общие сведения 3
1.1 Сведения об участниках Общества, бенефициарном владельце 3
1.2. Высший орган управления организации 3
1.3. Информация о филиалах и обособленных подразделениях. 3
1.4. Информация о дочерних и зависимых обществах 4
1.5. Численность работников 4
2. Основные положения учетной политики Общества. 4
3. Раскрытие существенных показателей 9
3.1 Сведения о внеоборотных активах 9
3.2 Сведения о запасах и авансах на приобретение запасов 9
3.3Сведения об аренде недвижимого имущества 10
3.4 Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях 12
3.5 Основные финансовые показатели по основным видам деятельности 12
3.6 Коммерческие расходы 12
3.7 Состав прочих доходов и расходов 12
3.8 Информация об обязательствах по займам и кредитам 13
3.9 Информация по финансовым вложениям и денежным средствам 13
3.10 Дивиденды 14
3.11 Формирование резервов и оценочных обязательств в бухгалтерском учете 14
3.12 Информация по налогу на прибыль 14
3.13 Информация о связанных сторонах и операциях с ними 15
3.14 Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения 16
3.15 Корректировки 16
3.16 Информация о событиях после отчетной даты 17
3.17 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 18
3.18 Риски хозяйственной деятельности 18

Данные тестовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) Общества с ограниченной ответственностью ООО «Проект 111» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

N п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 111»
2	Сокращенное наименование	ООО «Проект 111»
3	Место нахождения	190031 г. Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д. 10-12, лит. В, пом. 83Н
5	Единоличный исполнительный орган	Управляющий-Индивидуальный предприниматель Боровков Павел Сергеевич
6	Главный бухгалтер	Шамшина Инна Владимировна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1047855113261
8	Дата регистрации	18.10.2004г.
9	Наименование регистрирующего органа	МИ Министерства РФ по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу
10	Код ИНН/КПП	7838307811/783801001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Свидетельство серии 78 № 005484575
12	Основные виды деятельности	Оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

В течение 2022 года изменений адреса Общества не происходило.

1.1 Сведения об участниках Общества, бенефициарном владельце.

Дегтяренко Андрей Анатольевич (ИНН 470503356810) – 69,15%, бенефициарный владелец.
Дегтяренко Анна Анатольевна – 15%
Круглова Жанна Петровна – 15%
Шамшина Инна Владимировна – 0,25%
Гришина Оксана Анатольевна – 0,3%
Макаров Артем Александрович – 0,3%

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью.

Устав Общества зарегистрирован МИ ФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу 30.12.2009г.

Изменений в 2022 году в составе уставного и добавочного капитала не было.

1.2. Высший орган управления организации - общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган организации – Управляющий. Коллегиальный исполнительный орган - Совет директоров.

Состав Совета директоров был изменён собранием участников от 01 ноября 2021 года.

Согласно Уставу (п. 9.11) в Обществе избирается ревизор для проверки финансово-хозяйственной деятельности. В 2022 году не было принято решение об избрании ревизора.

Совет директоров Общества 01 ноября 2022 года собирался для продления полномочий функции исполнения единоличного исполнительного органа Управляющему ИП Боровкову Павлу Сергеевичу.

1.3. Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Наименование	Обособленное подразделение

Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	Москва, проезд Огородный, 5, стр.2
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	Ленинградская обл., Волхонское шоссе д. 4
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	г. Санкт-Петербург, Московский пр. д. 8
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	г. Санкт-Петербург, Касимовская ул. д. 5А
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

1.4. Информация о дочерних и зависимых обществах.

Зависимые и дочерние Общества отсутствуют.

1.5. Численность работников

Среднесписочная численность работников: на 31.12.2021 года составляла 294 человек; на 31.12.2022г. составляет 301 человек.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям - руководителям и участникам Общества – для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на российском рынке.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использование бухгалтерских компьютерных программ (1С: Бухгалтерия 8.3).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета на основе данных, формируемых в бухгалтерской программе.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решение участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существенных данных составляет менее 5%.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива) и отложенных налоговых активов и обязательств, признаваемых в отчетном периоде.

В связи с применением с 01.01.2022 г.:

1. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплен альтернативный порядок отражения последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», установлен лимит стоимости для отдельного объекта для принятия объекта в качестве основного средства, установлен критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев), установлены классификационные виды и группы ОС, применяемые в организации, условия и порядок ведения группового учета ОС, способ оценки после признания ОС в бухгалтерском учете, периодичность, момент начала и прекращения начисления амортизации ОС, способы начисления амортизации для ОС, порядок проверки элементов амортизации, а также уровень и иные критерии существенности, соответствие которым влечет за собой пересмотр элементов амортизации.

2. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

3. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплен упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренда по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», закреплено положение о неприменении ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года, определены группы предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев, способы амортизации ППА, порядок определения сроков полезного использования ППА, равномерный порядок признания арендных платежей в расходах по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде, равномерный порядок признания доходов от аренды в прочих доходах организации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной

стоимости основного средства. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений руководства организации в отношении использования объекта, а также срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" организация произвела единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств в учете на 31.12.2021 г.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права принимается по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия,

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на 31.12.2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Стоимость обязательства по аренде определяется, как приведенная стоимость остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость по НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации. Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. Часть товаров Общество реализует с нанесенными логотипами. Нанесение логотипов осуществляется сторонними организациями. В соответствии с принятой учетной политикой расходы по нанесению логотипов, выполненному по заказам покупателей товаров («специфические» логотипы) в полной сумме признаны в составе расходов на продажу (коммерческих расходов) в бухгалтерском учете и отчете о финансовых результатах. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Общество образует, в случае необходимости, в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение запасов формируется в рамках основного вида деятельности Общества и отражается на счете учет себестоимости продаж

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождение) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся на расходы на продажу.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

К финансовым вложениям организации относятся: предоставленные другим организациям и физическим лицам займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев признаются денежными эквивалентами и в финансовых вложениях не отражаются.

Поступления от продажи товаров признаются выручкой по мере передачи товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (включая отчисления на социальное страхование и обеспечение). Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

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. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Денежные потоки организации, которые связаны с оплатой арендных платежей в счет погашения арендных обязательств по объектам, по которым признано право пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018, в отчете о движении денежных средств отражаются нижеуказанным способом:

1. Часть платежа за вычетом процентов по аренде учитывается в денежных потоках от финансовой деятельности по строке 4329 «прочие платежи».
2. Проценты по аренде учитываются в денежных потоках от текущей деятельности по строке 4129 «прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС;
- денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке 4119 «прочие поступления» в сумме 110 097 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Сведения о внеоборотных активах.

У Общества в собственности находится земельный участок:

кадастровый номер 47:14:0602002:495,

кадастровая стоимость по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 16 645 тыс. руб., доля в праве на участок составляет 100%,

адрес объекта: Ленинградская область, Ломоносовский район, МО "Виллозское городское поселение", "Офицерское Село", Волхонское шоссе, дом 4,

категория земель: земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земель для обеспечения космической деятельности, земель обороны, безопасности и земель иного специального назначения.

Для расширения мощностей компании в 2019 году Общество начало возводить на вышеуказанном участке производственно-складской комплекс подрядным способом. Накопленная с начала строительства величина затрат на возведение комплекса на 31.12.2022 г. составляет 1 921 399 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены связанные со строительством авансы, выданные подрядчикам, в размере 114 324 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г. сумма выданных на строительство авансов, отраженная по строке 1190 баланса «прочие внеоборотные активы» составила 317 331 тыс. руб., на 31.12.2020г. аналогичная сумма составила 46 090 тыс. руб.

В связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество определило по основным средствам организации ликвидационную стоимость.

Ликвидационная стоимость для основных средств определена следующим образом:

- ликвидационная стоимость считается равной нулю, если не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования объекта или они являются несущественными для организации;
- ликвидационная стоимость определяется специалистами организации на основании их профессионального суждения с использованием прайс-листов заводов изготовителей для покупки бывшего в употреблении аналогичного оборудования или данных открытых источников СМИ для аналогичного оборудования с учетом ожидаемых расходов на выбытие объекта.

Проверка на обесценение основных средств и незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022 г. не выявила признаков обесценения. Ценность использования активов организации заключается в их эффективном использовании по своему функциональному назначению (для управленческих целей), в течение определенного для каждого актива срока полезного использования. Отсутствуют предпосылки для снижения эффективности их использования. Намерения руководства по дальнейшему использованию данных активов в прогнозируемом периоде не изменятся.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенные в состав ОС, приняты на забалансовый учет.

3.2 Сведения о запасах и авансах на приобретение запасов

Информация о составе и движении запасов приведена в таблице 4.1

Сумма авансов на приобретение запасов без НДС составила: на 31.12.2022г. 18 486 тыс. руб.; на 31.12.2021г. 13 308 тыс. руб.; на 31.12.2020г. 12 450 тыс. руб..

У общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Резерв под обесценение запасов составил: на 31.12.2022г. 62 028,8 тыс. руб., на 31.12.2021г. 42 427,2 тыс. руб., на 31.12.2020г. 0,0 тыс. руб.

Инвентаризация запасов проведена по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» и внутренним приказом руководителя. Фактические данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

3.3 Сведения об аренде имущества

Общество арендует офисные площади в Санкт-Петербурге у ООО «Оберон» по адресу: Санкт-Петербург, пр. Московский, 8, 10-12,

у ООО «ТРИАС-СПБ» по адресу: Лен.обл., Ломоносовский р-н, Волхонское ш., д.4,,

у ООО «Питер-Отель» по адресу: Санкт-Петербург, пр. Московский, д.8, лит. А,

и в Москве у ООО «Новатор» и ООО «Грамада» по адресу: Москва, проезд Огородный, 5 строение 6.

Информация о составе прав пользования активами и обязательствами по аренде по состоянию на 31.12.2022 раскрыта в таблице.

№ п/п	Арендодатель	Цель использования	Срок аренды	Право пользования активом на 31.12.2022, тыс. руб.			Арендное обязательство, тыс. руб.	Порядок отражения в отчетности арендного обязательства
				Стоимость без учета амортизации	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость		
1	ООО "Питер-Отель"	Офисные помещения	до 31.12.2026	26 504,0	5 300,8	21 203,2	22 059,8	Долгосрочные – 17 224,3; Краткосрочные – 4 835,5
2	ООО "ГРАМАДА"	Офисные помещения	до 28.02.2025	2 637,4	832,9	1 804,5	1 879,6	Долгосрочные – 1 054,7 ; Краткосрочные – 824,9
3	ООО "НОВАТОР"	Офисные помещения	до 28.02.2025	4 940,0	1 559,9	3 380,1	3 520,6	Долгосрочные – 1975,5; Краткосрочные – 1545,0
4	ООО "ОБЕРОН"	Офисные помещения	до 31.12.2031	51 724,2	5 172,4	46 551,8	48 293,1	Долгосрочные – 44559,0; Краткосрочные – 3734,1
5	ООО "ТРИАС-СПб"	Складские и офисные помещения	до 31.12.2031	230 695,2	22 906,5	207 788,7	216 453,1	Долгосрочные – 200 853,2; Краткосрочные – 15 599,9
6	ООО "Сити-Бокс"	Хранение товара	до 31.07.2023	358,2	226,2	132,0	137,5	Долгосрочные – 0; Краткосрочные – 137,5

7	ООО "Петровский дом"	Фотостудия	до 31.12.2024	3 008,8	752,2	2 256,6	2 306,4	Долгосрочные – 1223,9; Краткосрочные – 1082,6
8	ООО "ТРИАС-СПб"	Оборудование для склада	до 31.12.2023	4 963,8	2 481,9	2 481,9	2 586,4	Долгосрочные – 0; Краткосрочные – 2586,4
9	ООО "ПОНИ"	Земельный участок для строительства производственно-складского комплекса	до 31.12.2046	68 050,7	2 823,3	65 227,4	68 658,2	Долгосрочные – 67 933,2; Краткосрочные – 724,9
10	ООО "СМАРТФЛИТ"	Оборудование для склада	до 31.12.2023	13 374,9	6 749,9	6 625,0	7 142,8	Долгосрочные – 0 Краткосрочные – 7142,8
Итого, в том числе:				406 257,2	48 806,0	357 451,2	373 037,5	
Долгосрочные обязательства, стр. 1450							334 824	
Краткосрочные обязательства, стр. 1550							38 213	

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды с учетом возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при определении срока аренды. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете, как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде, как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату такой оценки. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, используются сведения о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, публикуемые ЦБ РФ на их официальном сайте. Справедливой стоимость предмета лизинга для целей определения приведенной стоимости будущих арендных платежей признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Право пользования активом в бухгалтерском балансе отражаются в составе основных средств с обособленным раскрытием суммы данных объектов.

Сумма обязательства по аренде отражается по статье бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» (строка 1450), если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма обязательства по аренде, которая будет погашена в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, отражена по статье бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные обязательства» (строка 1550).

Амортизация ППА за 2022 год составила 49 087,9 тыс. руб., в том числе:

- отнесено на коммерческие расходы организации -46 264,6 тыс. руб. (в том числе по выбывшему ППА на сумму 281,8 тыс. руб.);
- включено в стоимость незавершенного объекта капитального строительства – 2 823,3 тыс. руб.

Начисленные проценты по аренде за 2022 год составили 36 715,6 тыс. руб., в том числе:
- отнесено на прочие расходы организации -30 027,0 тыс. руб.. Сумма отражена в отчете о финансовых результатах в составе данные по строке 2330 «Проценты к уплате».
- включено в стоимость незавершенного объекта капитального строительства – 6 688,6 тыс. руб.

3.4 Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

Общество имеет на балансе товарные знаки, информация о которых раскрыта в таб. 1.1 пояснений
Общество использует лицензионное ПО. Общество не является членом саморегулируемых организаций.

3.5 Основные финансовые показатели по основным видам деятельности:

тыс. руб.

Показатель	*2022*	*2021*
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС.	5 055 222	4 835 219
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.	2 738 272	2 878 533
Коммерческие расходы	1 205 150	1 243 540
Прибыль от продаж.	1 111 800	713 146
Прибыль до налогообложения.	1 099 468	699 359
Дебиторская задолженность на 31.12.2022 (краткосрочная)	290 565	241 853
Кредиторская задолженность на 31.12.2022 (краткосрочная)	1 706 851	1 242 967
Чистые активы на 01.01.2023.	2 464 023	1 984 268

3.6 Коммерческие расходы

В состав коммерческих расходов за 2022 год входят:
- материальные расходы – 2 065 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 99 238 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 380 505 тыс. руб.;
- амортизация – 3 260 тыс. руб.;
- прочие расходы – 720 082 тыс. руб.

В состав коммерческих расходов за 2021 год входят:
- материальные расходы – 27 153 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 119 261 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 453 184 тыс. руб.;
- амортизация – 8 242 тыс. руб.;
- прочие расходы – 635 700 тыс. руб.

3.7 Состав прочих доходов и расходов

За 2022г прочие доходы составили 6 540 тыс. руб., прочие расходы – 58 676 тыс. руб.

<u>В состав прочих доходов Общества в 2022 году вошли:</u>

- Санкции по хозяйственным договорам полученные – 1 714 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 4 826 тыс. руб.

<u>В составе прочих расходов 2022 г. учтены:</u>

- НДС по безвозмездной передаче рекламных материалов – 8 336 тыс. руб.;
- Услуги банка – 894 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 49 446 тыс. руб.

За 2021г прочие доходы составили 2 940 тыс. руб., прочие расходы – 30 823 тыс. руб.

В состав прочих доходов Общества в 2021 году вошли:

- Санкции по хозяйственным договорам полученные – 1 449 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 1 491 тыс. руб.

В составе прочих расходов 2021 г. учтены:

- НДС по безвозмездной передаче рекламных материалов – 6 158 тыс. руб.;
- Услуги банка – 335 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 24 330 тыс. руб.

3.8 Информация об обязательствах по займам и кредитам

Обществом заключен договор о кредитной линии № 2200-031/03050 от 31.05.2018г. с ПАО БАНК УРАЛСИБ с лимитом кредитной линии 300 000 тыс. руб. со сроком окончательного погашения 31.05.2024г. с процентной ставкой 9,75% годовых. Данная кредитная линия открыта для пополнения оборотных средств.

За 2022 год сумма начисленных процентов по вышеуказанному договору составила 21 256 тыс. руб., которые отражены по строке 2330 «проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по кредитной линии отсутствует, задолженность по уплате процентов 596 тыс. руб. За 2022 год использовано 912 500 тыс. руб. кредитной линии.

Обществом заключен договор о кредитной линии с лимитом задолженности № 2200-021/02123 от 18.03.2021г. с ПАО БАНК УРАЛСИБ с лимитом кредитной линии 1 207 000 тыс. руб. со сроком окончательного погашения 18.05.2029г. с процентной ставкой 11,5% годовых. Данная кредитная линия открыта для осуществления строительства. За 2022 год сумма начисленных процентов по вышеуказанному договору составила 79 372 тыс. руб., которые включены в стоимость строящегося объекта.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по кредитной линии составляет 991 264 тыс. руб., Задолженность по уплате процентов составляет 8 200 тыс. руб. За 2022 год использовано 364 274 тыс. руб. кредитной линии.

3.9 Информация по финансовым вложениям и денежным средствам

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Денежные средства в рублях на счетах в банках составили: на 31.12.2022г. 16 739,4 тыс. руб.; на 31.12.2021г. 7 404,0 тыс. руб.; на 31.12.2020г. 5 218,2 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2022г. Обществом отражены депозитные вклады:

тыс. руб.

Банк	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
БАНК УРАЛСИБ ПАО	1 359 000	491 000	457 000
ВТБ банк (ПАО)	0	300 002	320 003
РОСБАНК ПАО	0	25 000	50 000
Всего:	1 359 000	816 002	827 004

Сумма процентов, полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах за 2022 год составила 61 055,1 тыс. руб., за 2021 год – 15 301,6 тыс. руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 не было денежных средств и их эквивалентов, не доступных для использования. По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствовали средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

3.10 Дивиденды

Общество в 2022 году распределило 390 000 тыс. руб. и выплатило 270 000 тыс. руб. дивидендов всем участникам пропорционально их долям, внесенным в уставный капитал.

3.11 Формирование резервов и оценочных обязательств в бухгалтерском учете

На начало 2022 года резерв по сомнительным долгам составил 7 834 тыс. руб.

На конец 2022 года в бухгалтерской отчетности Общества сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 6 765 тыс. руб.

Обществом сформировано оценочное обязательство в форме резерва расходов на выплату отпускных на 31.12.2021 года в сумме – 24 173 тыс. руб. ; на 31.12.2022 года в сумме - 24 290 тыс. руб.

3.12 Информация по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль составляет 219 129 тыс. руб.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020-2022 г. представлен следующим образом:

Показатель	2022 год	2021 год	2020 год
Условный расход по налогу на прибыль	(219 894)	(139 872)	(68 554)
Текущий налог на прибыль	(219 129)	(156 169)	(80 393)
Увеличение отложенного налогового актива (в 2022 уменьшение отложенного налогового актива)	(4 083)	10 791	1 828
Увеличение отложенного налогового обязательства	(6 499)	(5 964)	(148)
Итого отложенный налог на прибыль	(10 583)	4 827	1 680
Итого налог на прибыль	(229 712)	(151 342)	(78 713)
Постоянный налоговый расход (справочно)	(9 818)	(11 470)	(10 159)

Данные по формированию отложенных налоговых активов представлены в таблице:

Наименование статьи	На 31.12.2020	Изменение за 2021 год	На 31.12.2021	Изменение за 2022 год	На 31.12.2022
Основные средства	325,6	(309,1)	16,5	4,3	20,7
Оценочные обязательства и резервы	3 277,9	1 556,7	4 834,6	23,4	4 858,0
Резервы сомнительных долгов	959,2	607,7	1 566,9	(213,9)	1 353,0
Товары (резерв под обесценение запасов)	-	8 485,4	8 485,4	3 920,3	12 405,8
Арендные обязательства	-	132 655,9	132 655,9	(7 817,3)	124 838,6
Итого ОНА	4 562,7	142 996,6	147 559,3	(4 083,2)	143 476,1

Данные по формированию отложенных налоговых обязательств представлены в таблице:

Наименование статьи	На 31.12.2020	Изменение за 2021 год	На 31.12.2021	Изменение за 2022 год	На 31.12.2022
Внеоборотные активы	242,7	3 886,8	4 129,5	16 914,8	21 044,3
Основные средства	925,1	84 609,3	85 534,4	(10 003,0)	75 531,3

Проценты по обязательствам по аренде	-	50 643,2	50 643,2	(412,0)	50 231,1
Итого ОНО	1 167,8	139 139,3	140 307,1	6 499,6	146 806,7

3.13 Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанная сторона – юридическое лицо (наименование)	*Правовой статус*	*Характер взаимоотношений*	*Сумма задолженности на 01.01.2022, тыс. руб.*	*Обороты за 2021 год (в тч НДС)*	*Сумма задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.*
ООО «ОБЕРОН»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Оберон» (доля 100%)	*Договор аренды нежилого помещения №03/14 от 28.04.14.*	Кредиторская задолженность – 430 тыс. руб.	Оплачено: 8 110 тыс. руб. Оказано услуг 7 680 тыс. руб.	0 тыс. руб. Кредиторская задолженность ООО «Оберон»
ООО «ПОНИ»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «ПОНИ» (доля 19,75%)	*Договор поставки от 15.05.19.*	Кредиторская задолженность – 2 625 тыс. руб.	Оплачено: 344 214 тыс. руб. Поставка запасов: 341 499 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 90 тыс. руб.
		Договор аренды части земельного участка от 15.05.19.	Кредиторская задолженность – 760 тыс. руб.	Оплачено: 5 017 тыс. руб. Оказано услуг 4 257 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 0 тыс. руб.
ООО «Деза»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Деза» (доля 90%)	*Договор купли-продажи товара по реализации*	Дебиторская задолженность – 386 тыс. руб.	Оплачено: 8 791 тыс. руб. Оказано услуг 7 073 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 2 104 тыс. руб.
ООО «Тепло»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Тепло» (доля 90%)	*Договор поставки товара № 0102/17-3 от 01.02.2017*	Дебиторская задолженность – 1 583 тыс. руб.	Оплачено: 1 583 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.
ООО «Триас-СПб»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Триас- СПб» (доля 100%)	*Договор аренды помещений и оборудования*	Дебиторская задолженность – 3 436 тыс. руб.	Оплачено: 35 151 тыс. руб. Получено услуг: 38 587 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.

Связанная сторона - физическое лицо (ФИО)	*Правовой статус*	*Характер взаимоотношений*
Дегтяренко Андрей Анатольевич	Участник Общества с долей 69,15%, Председатель Совета Директоров, директор по маркетингу	*Трудовой договор (см. п. 10.23), участие в Совете директоров*
Дегтяренко Анна Анатольевна	Участник Общества с долей 15%, член Совета Директоров	*Участие в Совете директоров*
Гришина Оксана Анатольевна	Участник Общества с долей 0,3%, член Совета Директоров, финансовый директор	*Трудовой договор (см. п. 10.23), участие в Совете директоров*
Шамшина Инна Владимировна	Участник Общества с долей 0,25%, главный бухгалтер	*Трудовой договор (см. п. 10.23)*
Круглова Жанна Петровна	Участник Общества с долей 15%, член Совета Директоров	*Участие в Совете директоров*

Макаров Артем Александрович	Участник Общества с долей 0,3%, член Совета Директоров, руководитель ИТ-отдела	*Трудовой договор (см. п. 10.23), участие в Совете директоров*

Вознаграждение членам Совета директоров не предусмотрено.

3.14 Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

- Управляющий – ИП Боровков Павел Сергеевич
- Участник – Круглова Жанна Петровна
- Директор по маркетингу – Дегтяренко Андрей Анатольевич
- Финансовый директор – Гришина Оксана Анатольевна
- Руководитель отдела маркетинга – Макаров Максим Анатольевич
- Руководитель отдела информационных технологий – Макаров Артем Александрович

Вознаграждения

За 2022 год управленческому персоналу (кроме Управляющего и Участника) начислена заработная плата в размере 18 325 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ –2 379 тыс. руб.)

За 2021 год управленческому персоналу (кроме Управляющего) начислена заработная плата в размере 30 908 241,08 руб. (в т.ч. НДФЛ – 4 074 тыс. руб.).

Кроме того, начислены и уплачены обязательные социальные взносы: за 2022 год - в сумме 3 675 тыс. руб., за 2021 год – 5 742 тыс. руб.

3.15 Корректировки

В связи с повышением качества представления информации в бухгалтерской отчетности были внесены корректировки в показатели баланса на 31.12.2021г., 31.12.2020г. в связи выделением приобретения нематериальных активов из Прочих внеоборотных активов в Нематериальные активы.

тыс. руб.

Показатель	До корректировки	После корректировки	Изменение / корректировка
Баланс строка 1110 Нематериальные активы			
на 31.12.2021	1 767	1 909	+ 142
на 31.12.2020	2 036	2 409	+ 373
Баланс строка 1190 Прочие внеоборотные активы			
на 31.12.2021	317 473	317 331	-142
на 31.12.2020	46 463	46 090	-373

Ввиду внесения изменений в учетную политику организации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и 25/2018 с 2022 года общество в межотчетный период на 31.12.2021 г. внесло нижеуказанные корректировки.

ФСБУ 6/2020:

1. Списана остаточная стоимость основных средств с первоначальной стоимость менее 100 тыс. руб.
   Остаточная стоимость вышеуказанных основных средств отнесена на уменьшение нераспределенной прибыли организации в сумме 3 046,8 тыс. руб.
2. По остальным основным средствам организацией пересчитана накопленная амортизация в связи с пересмотром элементов амортизации (СПИ и ликвидационной стоимости).
   В связи с этим:
   - сумма пересчитанной амортизации отнесена на увеличение нераспределенной прибыли организации на сумму 7 894,7 тыс. руб.

ФСБУ 25/2018:

1. Принято на учет право пользования арендой и обязательство по аренде на сумму 410 063 тыс. руб. У организации отсутствуют привлеченные заемные средства на условиях, сопоставимых с

договорами аренды, поэтому в качестве ставки дисконтирования организация приняла ставку, по которой она могла бы получить заем на сопоставимых условиях, - 8,85% годовых (ставка дисконтирования не может быть определена как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды).

ФСБУ 25/2018 и 6/2020:

1. Пересчитаны отложенные налоги:
   - увеличение отложенных налоговых обязательств отнесено на уменьшение прибыли организации на сумму 133 174,9 тыс. руб.
   - увеличение отложенных налоговых активов отнесено на увеличение нераспределенной прибыли организации на сумму 132 205,3 тыс. руб.
   Итого уменьшение нераспределенной прибыли в связи с пересчетами отложенных налогов 969,6 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 042 191	414 912	1 457 103
Отложенные налоговые активы	1180	15 354	132 205	147 559
Итого по разделу I	**1100**	**1 376 785**	**547 117**	**1 923 902**
БАЛАНС	**1600**	**3 937 037**	**547 117**	**4 484 154**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 980 369	3 878	1 984 248
Итого по разделу III	**1300**	**1 980 389**	**3 878**	**1 984 268**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 132	133 175	140 307
Прочие обязательства	1450	-	374 107	374 107
Итого по разделу IV	**1400**	**634 121**	**507 282**	**1 141 403**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	35 956	35 956
Итого по разделу V	**1500**	**1 322 527**	**35 956**	**1 358 483**
БАЛАНС	**1700**	**3 937 037**	**547 117**	**4 484 154**

3.16 Информация о событиях после отчетной даты

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к волатильности финансовых и прочих рынков, значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Общество продолжает вести свою деятельность в 2023 году, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения деятельности.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место другие факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на

финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться.

3.17 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

3.18 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Кредитные риски, а именно риски того, что контрагенты Общества не смогут исполнить обязательства по предоставленным им заемным средствам, в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, Общество оценивает как низкие в связи с тем, что заказчиками услуг выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение.

Общество не выступает поручителем за третьих лиц. Ограничения по использованию неоплаченных активов отсутствуют. Общество не подвержено рискам ликвидности.

Управляющий ООО «Проект 111» _____ ИП Боровков П. С.

23 марта 2023 года