



Общество с ограниченной ответственностью

«Рент - Бизнес»

115093 г. Москва, ул. Люсиновская, дом 27, стр. 3

ИНН 7705624508 КПП 770501001

Тел. (495) 771-69-44; Факс (495) 771-69-44 доб.0101

Mailto: rent-business@autoins.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Рент-Бизнес»

за 2022 год

1. Общие сведения об организации и собственниках:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рент-Бизнес».

Сокращенное наименование: ООО «Рент-Бизнес».

ИНН 7705624508 КПП 770501001.

ОГРН 1047796797180.

Место нахождения: 115093, г. Москва, ул. Люсиновская, д.27, стр.3.

Среднесписочная численность ООО «Рент-Бизнес» (далее – Общество) по состоянию на 31.12.2020г. – 11 человек, по состоянию на 31.12.2021г. составляет – 11 человек, по состоянию на 31.12.2022г. – 11 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Орловым Андреем Васильевичем.

Общество не имеет территориально-обособленных подразделений.

Основной вид деятельности: сдача в аренду нежилого помещения по адресу: г. Москва, ул. Люсиновская, д. 27, стр. 3, находящегося в собственности Общества.

Наименование и место нахождения участника:

Российский Союз Автостраховщиков, г. Москва, ул. Люсиновская, д.27, стр.3.

100% доли Общества принадлежит РСА. РСА является некоммерческой организацией с неограниченным количеством членов.

При подготовке бухгалтерской отчетности Руководство ООО «Рент-Бизнес» исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и об отсутствии намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ключевым событием, оказавшим влияние на всю российскую и большую часть

мировой экономики в 2022 году, стало проведение Россией специальной военной операции (СВО). В связи с проведением СВО на Россию было наложено беспрецедентное количество санкций, многие из которых оказывают экономические ограничения. Наиболее значимые: блокировка валютных резервов Банка России; блокировка коррсчетов многих российских банков, запрет на финансовые операции с ними, отключение от системы SWIFT; блокировка активов и счетов Национального расчетного депозитария; запрет импорта в Россию огромного перечня товаров и услуг; нефтяное эмбарго и потолок цен на нефть; эмбарго на нефтепродукты; угольное эмбарго; золотое эмбарго. В результате экономика пережила сильнейшие потрясения и потребовала мгновенных мер реагирования правительства и бизнеса страны. Все важнейшие макроэкономические показатели испытали сильнейшие скачки, но по концу года стабилизировались.

В 2022 году экономика России вошла в фазу экономического спада или рецессии. Спад ВВП по итогам года составил 2,5-3% по разным оценкам.

Курс российского рубля в течение года был крайне волатилен: колебания происходили в диапазоне от 50 до 120 рублей за доллар. На середину декабря 2022 года среднегодовой курс составил 68,4 рубля за доллар, курс рубля на 31.12.2022 - 70,34.

Инфляция в России в 2022 году тоже показывала очень сильную динамику. Всплеск пришелся на апрель и составил 18%. К концу года инфляция снизилась до 12-13%.

Банк России начал 2022 год с ключевой ставкой на уровне 8,5%. Затем 28 февраля на внеплановом заседании ставка была резко поднята до 20%. Это позволило сбить инфляцию и сдержать обвал курса рубля. Уже с апреля ставка начала планомерно понижаться, последний раз она была понижена до 7,5% в сентябре, далее 2 заседания подряд ЦБ оставлял ее без изменений. Таким образом, на конец года ключевая ставка оказалась несколько ниже, чем на начало.

Весной 2022 года многие аналитики ожидали в своих прогнозах роста безработицы в России из-за закрытия бизнеса многих зарубежных компаний, но эти прогнозы не оправдались - безработица, наоборот, пошла на спад, и продемонстрировала рекордно низкие уровни. В ноябре она достигла 3,7%, что является минимальным значением за последние десятилетия.

Российский фондовый рынок в 2022 году показал самую негативную динамику в мире среди 92 ведущих фондовых индексов. Падение индекса ММВБ за год составило около 44%. Для преодоления существенных негативных последствий падения фондового рынка Банк России выпустил информационное письмо от 25 февраля 2022 г. № ИН-018-53/16 позволяющее определять справедливую стоимость приобретенных до 18 февраля 2022 года ценных бумаг по состоянию на 18 февраля 2022 года.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса компании в сложившихся обстоятельствах.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT.

С марта 2022 года в Российской Федерации начали вводиться значительные временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств, а также потолок цен на сырую нефть и нефтепродукты, экспортируемую из Российской Федерации.

В феврале-марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 130 рублей за 1 евро и 120 рублей за 1 доллар США. Во втором полугодии 2022 года наблюдалось снижение валютных курсов и их относительная стабилизация. По состоянию на 31 декабря 2022 года курс рубля составляет 75,655 рублей за 1 евро и 70,337 рублей за 1 доллар США. Московская биржа приостановила торги ценными бумагами до 28 марта 2022 года. 28 февраля 2022 года Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%, впоследствии снизив её до 8 % в июле 2022 года. По состоянию на 31 декабря 2022 года значение ключевой ставки равно 7,5%.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

2. Сведения о связанных сторонах:

2.1. Российский Союз Автостраховщиков ИНН 7705469845

Место нахождения: г. Москва, ул. Люсиновская, д.27, стр.3

Доля в уставном капитале Общества – 100%.

В 2021г. объем выручки по договору аренды нежилых помещений № 4-РБ/2019/АР от 01.11.2019г. между Обществом и РСА составил – **58 164 тыс. руб.**, в т. ч. НДС. На 31.12.2021г. по договору № 4-РБ/2019/АР от 01.11.2019г. задолженность - отсутствует.

В 2022г. объем выручки по договору аренды нежилых помещений № 4-РБ/2019/АР от 01.11.2019г. между Обществом и РСА составил – **57 826 тыс. руб.**, в т. ч. НДС. На 31.12.2022г. по договору № 4-РБ/2019/АР от 01.11.2019г. задолженность - отсутствует.

РСА является некоммерческой корпоративной организацией, представляющей собой единое общероссийское профессиональное объединение, основанное на принципе обязательного членства страховщиков, осуществляющих обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств, и действующее в целях обеспечения их взаимодействия, формирования и контроля исполнения правил профессиональной деятельности при осуществлении обязательного страхования, а также в целях обеспечения проведения технического осмотра транспортных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.2. Общество с ограниченной ответственностью «Страховая платежная система» ИНН 7705849950, прочая связанная сторона

Место нахождения: г. Москва, ул. Люсиновская, д.27, стр.3

В 2021г. объем выручки по договору № 6-РБ/2015 от 01.07.2015г. между Обществом и ООО «СПС» составил – **3 963 тыс. руб.**, в т. ч. НДС. По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по договору № 6-РБ/2015 от 01.07.2015г. – отсутствует.

В 2022г. объем выручки по договору № 6-РБ/2015 от 01.07.2015г. между Обществом и ООО «СПС» составил – **3 303 тыс. руб.**, в т. ч. НДС. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность по договору № 6-РБ/2015 от 01.07.2015г. – отсутствует.

В 2022г. объем выручки по договору № 3-РБ/2022/АР от 01.11.2022г. между Обществом и ООО «СПС» составил – **661 тыс. руб.**, в т. ч. НДС. По состоянию на 31.12.2022г. по договору № 3-РБ/2022/АР от 01.11.2022г. – задолженность в пользу ООО «СПС» составляет – **330 тыс. руб.**, в т. ч. НДС.

2.3. Общество с ограниченной ответственностью «АвтоИнсДат» ИНН 9705163000, прочая связанная сторона

Место нахождения: г. Москва, ул. Люсиновская, д.27, стр.3

В 2022г. объем выручки по договору № 1-РБ/2022/АР от 10.01.2022г. между Обществом и ООО «АвтоИнсДат» составил – **181 тыс. руб.**, в т. ч. НДС. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность по договору № 1-РБ/2022 от 10.01.2022г. – отсутствует.

В 2022г. объем выручки по договору № 5-РБ/2022/АР от 30.12.2022г. между Обществом и ООО «АвтоИнсДат» – отсутствует. По состоянию на 31.12.2022г. по договору № 5-РБ/2022/АР от 30.12.2022г. – задолженность в пользу ООО «АвтоИнсДат» составляет – **62 тыс. руб.**, в т. ч. НДС.

2.4. Орлов Андрей Васильевич – единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества.

В 2021 году Орлову А.В. была выплачена заработная плата с учетом премий в сумме **6 390 тыс. руб.** Страховые взносы начислены в сумме **1 930 тыс. руб.**

В 2022 году Орлову А.В. была выплачена заработная плата с учетом премий в сумме **7 206 тыс. руб.** Страховые взносы начислены в сумме **2 176 тыс. руб.**

3. Учетная политика:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденным Минфином России.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность формируется на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.

Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из ожидаемого срока полезного использования, устанавливаемого на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», или исходя из сроков полезного использования, устанавливаемых в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей (Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 6.2).

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их к учету в качестве основного средства, и стоимостью не более 100 000 (Ста тысяч) рублей за единицу, отражались в 2021 году в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности Общества в составе материально-производственных запасов и полностью списывались по мере ввода их в эксплуатацию. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Основные средства общества с классификацией по амортизационным группам и сроками полезного использования.

Счет учета \ Группа учета ОС \ Амортизационная группа \ Основное средство
01.01
Сооружения
<u>Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)</u>
Шлагбаум G 6000
<u>Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)</u>
Ограждение ул.Люсиновская, д.27, стр.3
03.01
Здания
<u>Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)</u>
Система теленаблюдения (СТН)
Система электрооборудования и электроосвещения (ЭОМ)
Система электроснабжения рабочих мест (ЭРМ)
Структурированная кабельная система (СКС)
КСБ серверных. Система видеонаблюдения
Система отопления и теплоснабжения вентустановок
<u>Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)</u>
Система вентиляции
Система кондиционирования VRFSYSTEMAIR
<u>Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)</u>
Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения и управления эвакуацией (АПС и СОУЭ)
Система контроля и управления доступом (СКУД)
Система охранной сигнализации (СОС)
Вводно-распределительное устройство
Автоматизированная пожарная сигнализация серверных
Автоматическое газовое пожаротушение серверных
КСБ серверных. Система контроля доступа
КСБ серверных. Система охранной сигнализации
Водопровод и канализация
<u>Десятая группа (свыше 30 лет)</u>
Конструктивные решения серверных
Здание треста ул. Люсиновская, д.27, стр.3
Машины и оборудование (кроме офисного)
<u>Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)</u>
Система бесперебойного электроснабжения серверных ЦОД
Система бесперебойного электроснабжения серверных РЦОД
Структурированная кабельная система серверных
Шкаф Net-Access S-типа 42U, 600x1219 мм, 2 боковых панели
Шкаф Net-Access S-типа 42U, 600x1219 мм, 1 боковая панель
<u>Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)</u>
Система кондиционирования кроссовых
<u>Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)</u>
Система диспетчерского управления серверных
Система охлаждения и вентиляции ЦОД

Основные средства:

- Шкаф Net-Access S-типа 42U, 600x1219 мм, 2 боковых панели,
 - Шкаф Net-Access S-типа 42U, 600x1219 мм, 1 боковая панель,
- сданы в аренду по договорам аренды имущества.

Также в аренду сдаются помещения Здания треста ул. Люсиновская, д.27, стр.3 вместе с основными средствами, являющимися неотделимыми от недвижимого имущества и/или входящими в состав систем, обеспечивающих функционирование помещений специального назначения (серверные и т.п.).

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов; затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором;
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они

непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 6.4.).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В состав денежных средств и их эквивалентов Обществом включаются:

- денежные средства, хранящиеся на счетах в банках (счет 51 «Расчетные счета», счет 52 «Валютные счета», счет 55 «Специальные счета в банках»);
- средства в кассе, состоящие из денег, платежных и денежных документов (счет 50 «Касса»);
- денежные переводы (счет 57 «Переводы в пути»);
- денежные средства, хранящиеся на депозитных счетах в банках сроком до 3 месяцев;
- денежные средства, хранящиеся на депозитных счетах в банках до востребования.

Датой совершения операции в иностранной валюте считается дата зачисления денежных средств на валютный счет или их списания с валютного счета Общества в кредитной организации.

Денежные средства и денежные эквиваленты:

тыс. руб.

	2022	2021	2020
Денежные средства и денежные эквиваленты	26 396	32 573	32 458
в том числе:			
остаток денежных средств на расчетных счетах организации	26 396	32 573	32 458
денежные средства на депозитных счетах	-	-	-
остаток денежных средств в кассе организации	-	-	-

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 все денежные средства Общества размещены в Банке ВТБ (ПАО).

С 01.01.2022 г. в Учетную политику Общества внесены изменения, касающиеся применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», т.е. не пересчитывает сравнительные

показатели бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы стоимостью не более 100 000 (Ста тысяч) рублей за единицу, не признаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе основных средств. Затраты на приобретение и/или создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов после ввода в эксплуатацию, контроль за их движением ведется с использованием забалансового счета МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей собой сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по основным средствам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», с последующим списанием сумм амортизации в Дебет счетов затрат (20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы»).

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год перспективно, т.е. только в отношении фактов

хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Затраты на капитальные вложения, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», признаются *незавершенными*.

К незавершенным капитальным вложениям относятся затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий и оборудования, транспортных средств, инструментов и иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

Незавершенные капитальные вложения на приобретение зданий, оборудования и иных активов длительного пользования отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», если они не оформлены актами приемки-передачи, и фактически не эксплуатируются или не введены в действие (или оприходованы на складе или другом месте хранения).

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Для целей ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» затратами считается выбытие (уменьшение) активов или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Для обобщения информации о затратах Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (в т.ч. земельных участков), либо в качестве нематериальных активов используется счет 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Полностью сформированная первоначальная стоимость объектов основных средств, нематериальных активов и др., принятых в эксплуатацию и оформленных в установленном порядке, списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в дебет счетов 01 «Основные средства», 03 «Доходные вложения в материальные ценности», 04 «Нематериальные активы» и др.

Переоценка объектов незавершенного строительства Обществом не производится.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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.

Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включаются в арендное обязательство в той части, в которой они являются неизбежными, и в вариативной части, которую возможно надежно оценить.

Неизбежной является сумма, рассчитанная на основе текущей кадастровой стоимости на дату начала аренды и коэффициента. Исключениями, указывающими, что неизбежная сумма меньше этой величины, являются:

- а) опубликованные формулы (алгоритмы) расчета кадастровой стоимости, предполагающие её уменьшение в будущем;
- б) отложенные льготы (в том числе зависящие от условий использования арендуемого земельного участка);
- в) специальные условия договора;
- г) зависимость порядка расчета арендных платежей от показателей деятельности арендатора в будущем;
- д) иные основания ожидать снижения размера арендных платежей в будущем.

Вариативная часть арендных платежей — это часть, рассчитываемая на основе прогнозируемых изменений кадастровой стоимости и коэффициента. Она включается в арендное обязательство при соблюдении следующих условий:

- а) изменения кадастровой стоимости и (или) коэффициента зависят от прогнозируемых рыночных параметров, таких как темпы инфляции, и порядок определения кадастровой стоимости и коэффициента формализован настолько, что их можно рассматривать как аналог ценовых индексов;
- б) указанные изменения не зависят от показателей деятельности арендатора;
- в) кадастровая стоимость и (или) коэффициент изменяются на регулярной основе.

В иных случаях вариативная часть арендных платежей учитывается в расходах на момент наступления обязанности по уплате арендных платежей.

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

В указанных выше случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Годовая ставка привлечения заемных средств, определяется на основании экспертного мнения и не может быть ниже средневзвешенной процентной ставки по кредитам в рублях, выданным нефинансовым организациям на срок более 1 года, по состоянию на 30 ноября года, предшествующего отчетному, сведения о которой содержатся на информационном ресурсе Банка России (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/; «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям»).

Годовая ставка для дисконтирования на 01.01.2022 г. по договорам, которые подпадают под действие ФСБУ 25/2018, составляет 10 %.

Годовая ставка для дисконтирования в течение 2022 г. по договорам, которые подпадают под действие ФСБУ 25/2018, составляет 10 %.

Корректировка некоторых показателей

Бухгалтерского баланса

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год ООО «Рент-Бизнес» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ООО «Рент-Бизнес» применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», т.е. не пересчитывает сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 49 ФСБУ 6/2020).

ООО «Рент-Бизнес» применяет упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год по договорам, которые подпадают под его действие в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018.

Для обеспечения сопоставимости данных Бухгалтерского баланса за 2022 год были внесены соответствующие корректировки и в показатели отчета за 2021 год.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	-	21 264	21 264
Итого по разделу I	1100	121 947	21 264	143 211
БАЛАНС	1600	173 287	21 264	194 551
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(105 710)	102	(105 608)
Прибыль (убыток) отчетного периода	13701	(7 071)	102	(6 969)
Итого по разделу III	1300	164 940	102	165 042
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	19 625	19 625
Итого по разделу IV	1400	4 091	19 625	23 716
V. КРАСКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	1 537	1 537
Итого по разделу V	1500	4 256	1 537	5 793
БАЛАНС	1700	173 287	21 264	194 551

4. Организационная структура:

Согласно Штатному расписанию по состоянию на 31.12.20221 г. у Общества следующая организационная структура:

Аппарат управления:

- Генеральный директор.

Дирекция:

- Заместитель генерального директора;

- Финансовый директор;

- Главный бухгалтер.

Управление безопасности.

Правовой отдел.

Административно-хозяйственный отдел.

5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества:

Признание доходов и расходов

Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления.

Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, а так же расходы, осуществление которых связано с этой деятельностью. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;

затраты на оплату труда;
отчисления на социальные нужды;
амортизация;
прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается организацией самостоятельно.

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей выполнения работ и оказания услуг.

При этом коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, кроме доходов и расходов по курсовым разницам, а также доходов и расходов, связанных с приобретением и продажей валюты.

В состав прочих доходов входят курсовые разницы, резервы по сомнительным долгам, доходы связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты.

В состав прочих расходов входят курсовые разницы, налог на имущество, премии, выплачиваемые из чистой прибыли, расходы на банковское обслуживание, резервы по сомнительным долгам, расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты.

Стоимость активов и обязательств (средств на банковских счетах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, средств в расчетах, с юридическими лицами выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, производится, кроме того, по мере изменения курса.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости перечисленных активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности, за исключением случаев, когда по состоянию на отчетную дату существует несколько обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности, которые организация оценивает в совокупности.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов признаются только при выполнении всех вышеперечисленных условий.

Оценочными обязательствами общества является резерв по отпускам в виду отсутствия достоверной информации о том, когда работники пойдут в отпуск. (Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 6.7)

Сумма оценочных обязательств составила по состоянию на 31.12.2021г. – **2 040 тыс. руб.**; на 31.12.2022г. – **1 022 тыс. руб.**

5.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

5.1.1. Выручка от продаж

В 2022 году Общество осуществляло деятельность по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества. Доходы отражены Обществом как доходы от обычных видов деятельности.

Доходы		тыс. руб.
2022	2021	
69 297	69 277	

5.1.2. Расходы по обычным видам деятельности

№	Вид расхода по обычным видам деятельности	2022	2021	тыс. руб.
1	Расходы на содержание помещения	24 373	25 208	
2	Амортизация	18 440	18 451	
3	Расходы на оплату труда	10 007	8 869	
4	Аренда земли	2 309	3 023	
5	Отчисления на социальные нужды	3 010	2 675	
6	Расходы на ремонт помещения	1 593	444	
7	Благоустройство прилегающей территории	-	2 907	
8	Юридические услуги	858	5 769	
9	Прочее	150	551	
	ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	60 740	67 897	
1	Расходы на оплату труда	17 937	15 214	
2	Отчисления на социальные нужды	3 483	2 982	
3	Аудит	356	339	
4	Добровольное медицинское страхование	327	329	
5	Расходы на ИТ и ПО	316	218	
6	Консультационные услуги	31	-	
7	Юридические услуги	1	1	
8	Прочее	-	117	
	ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	22 451	19 200	

5.2. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах за 2022 год:

Доходы			Расходы			тыс. руб.
	2022	2021		2022	2021	
Прочие доходы	8 134	49 838	Прочие расходы	(34 207)	(34 086)	
в том числе: прибыль прошлых лет	3	48 825	в том числе: налог на имущество	(16 093)	(10 004)	

Прочие	13	1 013	Добровольное пожертвование	(18 000)	(24 000)
Налог на имущество	8 118	-	Госпошлины, пени, штрафы	(48)	(31)
			Расчетно-кассовое обслуживание	(49)	(51)
			Прочие	(17)	-

5.3. Расходы по налогу на прибыль.

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 19.11.2002 №114н.

Размер текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (ПНР) и постоянного налогового дохода (ПНД), с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО. Изменения в приказе Минфина России от 19.11.2002 № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02» не повлияли на общее представление, структуру и содержание финансовой отчетности.

Показатель	Код строки	Сумма, в тыс. руб.	
		2022	2021
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	101	(7 930)	(301)
Изменение отложенных налоговых активов	102	1 674	(3 302)
Изменение отложенных налоговых обязательств	103	1 571	725
Корректировка налога на прибыль за предыдущие года	104	(235)	
Постоянный налоговый расход (доход)	105	4 685	5 870
Налог на прибыль	106	(3 010)	414
В том числе:			
Текущий налог на прибыль	1061	0	2 992
Отложенный налог на прибыль	1062	(3 010)	(2 578)

5.4. Чистая прибыль (убыток).

Размер чистой прибыли составил:

Сумма, в тыс. руб.	
2022	2021
(36 642)	(6 969)

Сумма чистых активов Общества выше уставного капитала, что соответствует требованиям ст.14 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражены платежи организации и поступления в организацию денежных средств (далее - денежные потоки организации), а также остатки денежных средств на начало и конец отчетного периода.

Денежными потоками организации не являются:

а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);

г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);

д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежными потоками от текущих операций являются:

а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;

б) поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей;

в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;

г) оплата труда работников организации;

д) платежи налога на прибыль организации;

е) прочие налоги и сборы;

ж) прочие платежи.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации являются денежными потоками от инвестиционных операций.

Денежными потоками от инвестиционных операций являются:

а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств прочие поступления и платежи сложились из:

тыс. руб.

Прочие поступления	2022	2021
Возврат от РЕСО неиспользованной суммы ДМС по уволенному сотруднику	-	3
Проценты полученные от размещения НСО	2 233	560
Возврат от ИФНС денежных средств в результате переплаты по налогу на имущество	340	27 281
Возврат от ФСС	-	114
НДС	8 202	-
Возврат от покупателя	12	-
Итого прочие поступления по строке 4119	10 787	27 958
Прочие платежи	2022	2021
Арендная плата за пользование земельными участками	41	2 499
Оплата ДМС работников	327	326
Благотворительность	18 000	24 000
Прочие платежи (комиссии банков, госпошлина, штрафы)	53	166
Итого прочие платежи по строке 4129	18 421	26 991

Поступление денежных средств от связанных сторон составило:

тыс. руб.

Связанная сторона	2022	2021
РСА	48 189	48 470
ООО «СПС»	3 632	3 303
ООО «АвтоИнсДат»	194	-

5.5. Увязка показателей Отчета о движении денежных средств с показателями Бухгалтерского баланса

Увязка показателей Отчета о движении денежных средств с показателями Бухгалтерского баланса представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Показатели Бухгалтерского баланса	Показатели Отчета о движении денежных средств	
Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 Декабря 2022 г."	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За Январь-Декабрь 2022 г."	Сумма расхождений
26 396	26 396	0
Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 Декабря 2021 г."	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За Январь-Декабрь 2021 г."	
32 573	32 573	0
Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 Декабря 2020 г."	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За Январь-Декабрь 2020 г."	
32 458	32 458	0

Арендованное имущество.

На забалансовых счетах Общества на счете 001 «Арендованное имущество» отражены арендованные земельные участки по адресу: г. Москва, ул. Люсиновская, д.27. Кадастровая стоимость объектов составляет по состоянию: на 31.12.2021г. - **201 517 тыс. руб.**; на 31.12.2022г. – **229 342 тыс. руб.**

События после отчетной даты.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность отсутствуют.

Политика в отношении управления рисками.

Кредитный риск. Общество принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок. Общество осуществляет регулярный мониторинг таких рисков. Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных дебиторов погасить сумму дебиторской задолженности.

Валютный риск. У Общества отсутствует валютный риск, т.к. нет и не предвидится существенных обязательств, выраженных в иностранной валюте, либо связанных с колебаниями обменных курсов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков требований по активным операциям со сроками погашения по пассивным операциям. Общество подвержено риску в связи с регулярной необходимостью использования имеющихся денежных средств для расчетов по поставкам коммунальных услуг, по налоговым обязательствам перед бюджетом. Общество не аккумулирует денежные средства на случай единовременного выполнения обязательств по всем вышеуказанным требованиям, так как, исходя из имеющейся практики, можно с достаточной долей точности прогнозировать необходимый уровень денежных средств для выполнения данных обязательств. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из денежных средств, поступающих от арендаторов, для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

Налоговое законодательство. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. По состоянию на 31 декабря 2022 года руководство считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

В течение 2022 года и на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом судебные иски не заявлялись и в адрес Общества не предъявлялись.

Условные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в приложениях:

6.2. Основные средства

6.2.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости - всего	5200	за 2022г.	21 615	(351)	-	-	-	(2 331)	-	-	-	21 615	(2 682)
	5210	за 2021г.	551	(518)	21 162	(98)	98	69	-	-	-	21 615	(351)
в том числе:													
Права пользования активами	5201	за 2022г.	21 162	-	-	-	-	(2 309)	-	-	-	21 162	(2 309)
	5211	за 2021г.	-	-	21 162	-	-	-	-	-	-	21 162	-
Учтено в составе инвестиционной недвижимости - всего	5220	за 2022г.	168 081	(73 119)	-	-	-	(18 418)	-	-	-	168 081	(91 537)
	5230	за 2021г.	168 081	(54 700)	-	-	-	(18 419)	-	-	-	168 081	(73 119)
в том числе:													
Здания	5221	за 2022г.	134 523	(55 601)	-	-	-	(13 643)	-	-	-	134 523	(69 244)
	5231	за 2021г.	134 523	(41 958)	-	-	-	(13 643)	-	-	-	134 523	(55 601)

6.2.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

6.2.3. Иное использование основных средств

тыс. руб.

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	229 342	201 517	201 517
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

6.4. Запасы

6.4.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	38	-	38	61 008	(61 016)	-	-	X	13	-	13
	5420	за 2021г.	14	-	14	68 837	(68 813)	-	-	X	38	-	38
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	38	-	38	267	(275)	-	-	-	13	-	13
	5421	за 2021г.	-	-	-	907	(895)	-	-	-	12	-	12
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	60 740	(60 740)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	67 897	(67 897)	-	-	-	-	-	-

6.5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	18 729	-	485	-	(17 345)	-	-	-	2 611	23	5 449	-
	5530	за 2021г.	9 928	-	4 027	-	(731)	-	-	-	73	5 432	18 729	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	77	-	18	-	(15)	-	-	-	-	-	80	-
	5531	за 2021г.	88	-	3	-	(14)	-	-	-	-	-	77	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 070	-	360	-	(132)	-	-	-	-	-	1 298	-
	5532	за 2021г.	463	-	828	-	(221)	-	-	-	-	-	1 070	-
Прочая	5513	за 2022г.	17 582	-	106	-	(15 761)	-	-	-	2 611	23	4 070	-
	5533	за 2021г.	9 377	-	3 197	-	(496)	-	-	-	73	5 432	17 582	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	18 729	-	485	-	(17 345)	-	-	X	2 611	23	5 449	-
	5520	за 2021г.	9 928	-	4 027	-	(731)	-	-	X	73	5 432	18 729	-

6.5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	5560	за 2022г.	2 216	1 726	117	(2 502)	-	-	2 611	23	4 191
в том числе:	5580	за 2021г.	5 683	2 349	3	(10 332)	-	-	73	4 440	2 216
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 043	583	-	(1 425)	-	-	-	-	1 201
	5581	за 2021г.	3 103	2 016	-	(3 076)	-	-	-	-	2 043
авансы полученные	5562	за 2022г.	65	306	-	7	-	-	-	-	378
	5582	за 2021г.	65	(11)	-	11	-	-	-	-	65
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	108	836	117	(1 084)	-	-	2 611	23	2 611
	5583	за 2021г.	2 515	344	3	(7 267)	-	-	73	4 440	108
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
Итого	5550	за 2022г.	2 216	1 726	117	(2 502)	-	X	2 611	23	4 191
	5570	за 2021г.	5 683	2 349	3	(10 332)	-	X	73	4 440	2 216

6.6. Затраты на производство (расходы на продажу)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	275	-
Расходы на оплату труда	5620	24 919	24 083
Отчисления на социальные нужды	5630	5 850	5 657
Амортизация	5640	20 748	18 451
Прочие затраты	5650	31 398	38 906
Итого по элементам	5660	83 191	87 097
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	83 191	87 097

6.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 040	4 689	(5 707)	-	1 022
в том числе:						
Резерв на отпуск за 2022 год	5701	2 040	4 689	(5 707)	-	1 022
Справочно:	5702	-	-	-	-	-
Резерв на отпуск за 2021 год	5703	3 591	2 997	(4 548)	-	2 040

6.8. Прочие обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Поступление	Погашение	Перевод из долгосрочных в краткосрочные обязательства	Остаток на конец года
Прочие обязательства всего	6500	за 2022 г.	21 162	-	(1 537)	x	19 625
Прочие обязательства долгосрочные	6510	за 2021 г.	-	21 162	-	x	21 162
в том числе:	6501	за 2022 г.	19 625	-	-	(1 690)	17 935
Обязательства по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 6/2020	6511	за 2021 г.	-	19 625	-	-	19 625
Прочие обязательства краткосрочные	6502	за 2022 г.	19 625	-	-	(1 690)	17 935
в том числе:	6512	за 2021 г.	-	19 625	-	-	21 162
Обязательства по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 6/2020	6503	за 2022 г.	1 537	-	(1 537)	1 690	1 690
в том числе:	6513	за 2021 г.	-	1 537	-	-	1 537
Обязательства по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 6/2020	6504	за 2022 г.	1 537	-	(1 537)	1 690	1 690
	6514	за 2021 г.	-	1 537	-	-	1 537

Генеральный директор



Орлов А.В.

«17» марта 2023 года