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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Заворотний Игорь Дмитриевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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.	11 361	(10 496)	-	(8 262)	8 214	(799)	-	-	-	3 099	(3 081)
	5210	за 2021г.	12 750	(12 750)	-	(1 389)	1 389	-	-	-	-	11 361	(11 361)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	11 361	(10 496)	-	(8 262)	8 214	(799)	-	-	-	3 099	(3 081)
	5211	за 2021г.	12 750	(12 750)	-	(1 389)	1 389	-	-	-	-	11 361	(11 361)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	134 019	(63 672)	-	(134 019)	67 352	(3 680)	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	134 019	(59 258)	-	-	-	(4 414)	-	-	-	134 019	(63 672)
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	134 019	(63 672)	-	(134 019)	67 352	(3 680)	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	134 019	(59 258)	-	-	-	(4 414)	-	-	-	134 019	(63 672)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	70 347	74 761
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Заворотний Игорь Дмитриевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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.	186 411	(186 411)	-	186 411	(186 411)	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	186 411	(186 411)	-	-	-	-	-	186 411	(186 411)
в том числе: Займы	5306	за 2022г.	186 411	(186 411)	-	186 411	(186 411)	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	186 411	(186 411)	-	-	-	-	-	186 411	(186 411)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	186 411	(186 411)	-	186 411	(186 411)	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	186 411	(186 411)	-	-	-	-	-	186 411	(186 411)

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 _____ **Заворотний Игорь Дмитриевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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.	-	-	-	8 718	(8 718)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	11 806	(11 806)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	8 718	(8 718)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	11 806	(11 806)	-	-	-	-	-	-
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 _____ **Заворотний Игорь Дмитриевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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	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
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.	132 221	(124 503)	300 420	-	(114 400)	-	(192 763)	-	-	-	318 241	(317 266)
	5530	за 2021г.	106 058	(104 952)	26 599	-	(436)	-	(19 551)	-	-	-	132 221	(124 503)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	17 839	(17 765)	59	-	(314)	-	225	-	-	-	17 584	(17 540)
	5531	за 2021г.	17 817	(17 734)	240	-	(218)	-	(31)	-	-	-	17 839	(17 765)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	56	(1)	-	-	(56)	-	1	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	224	-	50	-	(218)	-	(1)	-	-	-	56	(1)
Прочая	5513	за 2022г.	113 797	(106 737)	300 232	-	(113 501)	-	(192 989)	-	-	-	300 528	(299 726)
	5533	за 2021г.	87 514	(87 218)	26 283	-	-	-	(19 519)	-	-	-	113 797	(106 737)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	529	-	129	-	(529)	-	-	-	X	X	129	-
	5534	за 2021г.	503	-	26	-	-	-	-	-	X	X	529	-
Итого	5500	за 2022г.	132 221	(124 503)	300 420	-	(114 400)	-	(192 763)	X	-	-	318 241	(317 266)
	5520	за 2021г.	106 058	(104 952)	26 599	-	(436)	-	(19 551)	X	-	-	132 221	(124 503)

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	317 266	-	124 503	-	(104 952)	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	17 540	-	17 765	-	(17 734)	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	1	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	(87 218)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5544	299 726	-	106 737	-	-	-

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 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 финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	29 582	-	-	29 582
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	29 582	-	-	29 582
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	439 212	101 608	(222)	(366 044)	-	(29 582)	-	-	144 973
	5580	за 2021г.	377 665	35 706	27 074	(1 232)	-	-	-	-	439 212
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 154	91	-	(874)	-	-	-	-	371
	5581	за 2021г.	713	685	-	(244)	-	-	-	-	1 154
авансы полученные	5562	за 2022г.	177	-	-	-	-	-	-	-	177
	5582	за 2021г.	177	-	-	-	-	-	-	-	177
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	380	101 517	-	(360)	-	-	-	-	101 537
	5583	за 2021г.	1 368	-	-	(988)	-	-	-	-	380
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	318 031	-	(222)	(288 227)	-	(29 582)	-	-	-
	5585	за 2021г.	290 957	-	27 074	-	-	-	-	-	318 031
прочая	5566	за 2022г.	119 471	-	-	(76 583)	-	-	-	-	42 888
	5586	за 2021г.	84 450	35 021	-	-	-	-	-	-	119 471
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	439 212	101 608	(222)	(366 044)	-	X	-	-	174 555
	5570	за 2021г.	377 665	35 706	27 074	(1 232)	-	X	-	-	439 212

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 _____ **Заворотний Игорь Дмитриевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	4 643	4 613
Прочие затраты	5650	17 686	8 422
Итого по элементам	5660	22 329	13 035
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	22 329	13 035

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

Руководитель _____ **Заворотний Игорь Дмитриевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Заворотний Игорь Дмитриевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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 _____ **Заворотний Игорь Дмитриевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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 _____ **Заворотний Игорь Дмитриевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года

Общества с ограниченной ответственностью «Профит Инвест»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Профит Инвест» за 2022 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Профит Инвест»

Краткое наименование: ООО «Профит Инвест»

Сведения о регистрации:

26 июня 2006 года ООО «Профит Инвест» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067746738091.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

В соответствии с решением Единого участника Общества от 09 сентября 2010 г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

Адрес местонахождения: 119034, г. Москва, переулок Коробейников, д. 1.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.
Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Армикс» на основании Договора управления от 02 мая 2017 года и Решения единственного участника Общества от 24 января 2017 года.
На 2022 год ревизионная комиссия не избиралась единственным участником общества.
Ведение бухгалтерского учета с 05.08.2020 г. по настоящее время осуществляет ООО «ДОМ. РФ Центр сопровождения» на основании договора № УК-26.10/728-20 от 05.08.2020 г. В 2023 году заключен договор № 09-34-02/31-23 от 16.01.2023 г.

В течение 2022 года произошла смена состава участников Общества:

Состав участников Общества на 31 декабря 2021 года:

№ п/п	Участник	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли, (тыс. руб.)	Дата передачи доли
1	Компания «РАСТОЗ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»	100%	15	05.05.2022

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 года:

№ п/п	Участник	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли, (тыс. руб.)	Дата и № внесения записи в ЕГРЮЛ
1	ООО СЗ «Квазар»	100%	15	ГРН № 2227703898850 от 05.05.2022

Сто процентная доля в уставном капитале Общества находится в залоге у Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания Внешэкономбанка («ВЭБ Капитал»), до полного выполнения обязательств по Договору займа №161/КД-08/2017 от 04 августа 2017 года между ООО «ВЭБ Капитал» и ООО «Профит Инвест», о чем в Едином государственном реестре юридических лиц была сделана запись 2177748095831 от 14 августа 2017 года.

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

Среднесписочная численность работающих:

- за отчетный год составила 0 чел.;
- за предыдущий год составила 0 чел.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика) утверждена приказом Генерального директора № 2.1.10-3/12-нд от 30 декабря 2021 года и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

2.1 Учет и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020г. №204н.

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 и признанные основными средствами, отражаются на счете 01 «Основные средства», если их стоимость без НДС за единицу больше 100 000 тыс. руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Инвестиционная недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в соответствующей аналитике счета.

Принятие на учет вновь поступивших основных средств, списание с баланса основных средств вследствие их физического или морального износа, определение сроков полезного использования основных средств производятся комиссией, состав и обязанности которой утверждаются приказом Общества.

При приобретении имущества, бывшего в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденного периода эксплуатации имущества прежним собственником.

При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету фактические затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», увеличивают стоимость объекта основных средств и относятся в дебет счета 01 «Основные средства». В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, а также планов по замене основных средств, модернизации и реконструкции (основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта

в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца следующего за месяцем выбытия. За неполный календарный месяц амортизация рассчитывается пропорционально количеству дней в месяце.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (п.12 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не производится (п. 14 ФСБУ 6/2020).

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Организация не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

2.2 Учет капитальных вложений

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н.)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020).

Материалы, запасные части и иные товарно-материальные ценности, приобретенные для создания, улучшения или восстановления основных средств, учитываются как капвложения с момента их приобретения на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (пп. «а» п.5, подп. «б» п. 10 ФСБУ 26/2020).

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008). В состав капитальных вложений включается величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды (пп. «ж» п. 10, п. 12 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Учет капитальных вложений осуществляется на балансовом счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Счет предназначен для обобщения информации о затратах Общества на объекты, которые впоследствии будут приняты, а к бухгалтерскому

учету в качестве основных средств. Субсчет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» формируются по видам капитальных вложений:

08.01 Приобретение земельных участков

08.03 Строительство объектов основных средств

08.04 Приобретение объектов основных средств.

На субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств» учитываются затраты по возведению зданий и сооружений, монтажу оборудования, стоимость переданного в монтаж оборудования и другие расходы, предусмотренные сметами, сметно-финансовыми расчетами и титульными списками на капитальное строительство (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом).

На субсчете 08.04 «Приобретение объектов основных средств» учитываются затраты на приобретение оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа.

2.3 Учет запасов

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. При отпуске запасов в производство и ином выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в порядке, установленном в ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, папки, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Данные затраты приходуются на счет 10 и в том же месяце относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Для списания запасов, предназначенных для управленческих нужд, используется требование-накладная без указания назначения использования, в данном случае требование-накладная приравнивается к акту списания запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация проверяет на обесценение и создает резерв под снижение стоимости запасов ежеквартально. Резерв создается по номенклатуре.

2.4 Аренда

Учет объектов по договорам аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем или иным лицом за плату арендатору осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ПБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.5 Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается ежеквартально.
Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;

- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

2.6 Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является доход от сдачи в аренду недвижимого имущества. К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.
Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в течение месяца полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.
В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

Учет доходов осуществляется на счете 90.01 «Выручка», аналитический учет ведется по группам, определяемым в зависимости от видов деятельности.

2.7 Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются краткосрочные 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 депозитные вклады сроком до 3-х месяцев в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки: НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее по операциям, облагаемым такими налогами, НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто движение по краткосрочным банковским депозитам.

2.8 Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.9 Изменения учетной политики

В 2022 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Элемент Учетной политики БУ	Допустимые законодательством варианты	Нормативный акт, служащий обоснованием
Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее ФСБУ 6/2020), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020г. №204н	Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.	п. 49 ФСБУ 6/2020
Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», (далее ФСБУ 26/2020), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020г. №204н	Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта осуществляется перспективно	п. 26 ФСБУ 26/2020
Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет Аренды» (далее ФСБУ 25/2020), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018г. №208н	В отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики. Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды единовременно признает в первый рабочий день 2022 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.	п. 50 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее - ФСБУ 25/2018) Информационное письмо Банка России от 17.11.2021 №ИН012-17/89 Письмо Минфина от 22.10.2021 №07-01-09/95635
Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (далее ФСБУ 27/2021), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.04.2021 №62н	Под документами бухгалтерского учета понимаются первичные учетные документы, в т.ч.: - Договор, соглашение, счет - Акты, товарные накладные, счета-фактуры, УПД, унифицированные формы КС-2, КС-3 Под документооборотом понимается движение документов бухгалтерского учета в экономическом субъекте с момента их	п. 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (далее – ФСБУ 27/2021)

	составления до завершения исполнения (в частности, использования для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, помещения в архив)	
	Обязательные реквизиты первичного учетного документа: 1) наименование документа; 2) дата составления документа (дата его подписания лицом (лицами), совершившим (совершившими) сделку, операцию и ответственным (ответственными) за ее оформление, либо лицом (лицами), ответственным (ответственными) за оформление совершившегося события. В случае отличия даты составления первичного учетного документа от даты совершения факта хозяйственной жизни, оформляемого этим первичным учетным документом, указывается также информация о дате совершения факта хозяйственной жизни); 3) наименование экономического субъекта, составившего документ; 4) содержание факта хозяйственной жизни; 5) величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения; 6) наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за ее оформление, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за оформление свершившегося события; 7) подписи лиц с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.	п. 2 закона №402-ФЗ п. 8 ФСБУ 27/2021

	Хранение первичных документов должно осуществляться: а) Для бумажных документов – на бумаге б) Для электронных документов – в электронном виде на территории РФ (сервер) Общество также хранит бумажные документы в виде скан-образа с оригинала бумажного документа и распечатывает на бумаге электронный документ (акты и счета-фактуры). Банковские выписки хранятся только в электронном виде и не распечатываются	п. 24, 25 ФСБУ 27/2021 письмо от 20.11.2020 № 03-03-06/3/101451 Минфин России
	Своевременное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки (в соответствии с графиком документооборота) для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие указанные документы График документооборота утверждается отдельным приказом.	п. 4 ст. 29 закона №402-ФЗ п. 29, 30 ФСБУ 27/2021

Иные существенные исправления в учетную политику за 2022 год по сравнению с 2021 годом не вносились.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С 2022 года учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020г. №204н.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

В связи с чем в межотчетный период Обществом произведена корректировка амортизации основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020.

Таким образом, балансовая стоимость основных средств в межотчетный период составила:

тыс. руб.

Основное средство	Балансовая стоимость ОС на 31.12.2021 г. до перехода на ФСБУ 6/2020	Сумма корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Балансовая стоимость ОС на 31.12.2021 г. после перехода на ФСБУ 6/2020
Здания	70 347	0	70 347
Офисное оборудование	0	865	865
Итого	**70 347**	**865**	**71 212**

На 31 декабря 2022 года у Общества числятся на балансе следующие основные средства:

тыс. руб.

Основные средства	Первоначальная Стоимость	Начисленная Амортизация	Остаточная Стоимость
Офисное оборудование	3 099	(3 081)	18
Итого	**3 099**	**(3 081)**	**18**

По состоянию на 31 декабря 2022 у Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У Общества нет объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, и объектов, обремененных залогом.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 Организация не пересматривала способ начисления амортизации и не устанавливала ликвидационную стоимость.

В течение 2022 г. элементы амортизации не пересматривались.

На 31.12.2022 г. признаков обесценения основных средств не выявлено.

3.3 Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного период и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2022 года финансовые вложения отсутствуют.

3.4 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие дебиторы представлены в таблице ниже (за вычетом резерва по сомнительным долгам):

тыс. руб.

Дебитор	Договор	ИНН	На 31 декабря 2022 года
Банк ДОМ.РФ АО	МНО со сроком погашения в 2023	7725038124	506
ЗАО «Опал»	Письмо об оплате №09.28-3-РА от 18.02.2020	7709398698	104
ООО «Омега»	Письмо об оплате №09.24-3-РА от 14.02.2020	9705007442	104

Просроченная дебиторская задолженность составляет на 31.12.2022г. – 317 266 тыс. руб., на 31.12.2021 – 124 503 тыс. руб.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию**.**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	**116 213**	**10 678**	**17 822**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	116 213	10 678	17 822
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты, всего, в том числе:	**-**	**-**	**-**
Депозиты	-	-	-
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**116 213**	**10 678**	**17 822**

Существенные денежные потоки между Обществом и обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными, отсутствуют.

3.7 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид актива	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Расходы будущих периодов	—	4	—

3.8 Капитал и резервы

На 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов уставный капитал Общества составлял 15 тыс. рублей.

В течение 2022 года произошла смена состава участников Общества:
Состав участников Общества на 31 декабря 2021 года:

№ п/п	Участник	Адрес	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	Дата передачи доли
1	Компания «РАСТОЗ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»	Кипр	100%	15	05.05.2022

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 года:

№ п/п	Участник	Адрес	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	Дата и № внесения записи в ЕГРЮЛ
1	ООО СЗ «Квазар»	143402, Московская обл, г. Красногорск, ул. Школьная, дом 9	100%	15	ГРН № 2227703898850 от 05.05.2022

На 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов добавочный капитал Общества не менялся и составляет 104 487 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов у Общества не формировался резервный капитал.

3.9 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2022 года:

Займодавец/Кредитор	Сумма займа/кредита, тыс. руб.	Дата возврата займа/кредита	Строка баланса	Годовая процентная ставка
ООО «ВЭБ КАПИТАЛ»	29 582	31.12.2026 г.	1410	13,5%

В течение 2022 года был реструктуризирован договор займа с ООО «ВЭБ КАПИТАЛ», в результате частично погашен основной долг и полностью погашены начисленные проценты по договору займа.

3.10 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Крупнейшие кредиторы по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 года представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Кредитор	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
ООО «ВЭБ КАПИТАЛ»	42 887	119 451

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб.

НАЛОГ	2022 года	2021 года	2020 года
Налог на добавленную стоимость	65 916	—	963
Налог на прибыль	35 601	—	—
Налог на имущество	20	380	405
Итого	**101 537**	**380**	**1 368**

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.11 Оценочные обязательства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

3.12 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Информация об объемах продаж продукции (товаров работ, услуг) по видам деятельности представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Сдача помещений в аренду	2022	136	(8 718)	(8 582)
	2021	1 745	(11 806)	(10 061)
Итого:	2022	136	(8 718)	(8 582)
	2021	1 745	(11 806)	(10 061)

Прочие доходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	345 461	—
Проценты к получению (уплате)	2 046	26 188
Прочие доходы (% с депозита)	—	444
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	128	208
Прочие внереализационные доходы (расходы)	164	199
Резервы по сомнительным долгам	107 003	409
Резервы под обесценение финансовых вложений	186 410	—
Итого:	**641 212**	**27 448**

3.13 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2022 г.	2021 г.
Агентское вознаграждение	(13 128)	—
Консалтинговые и аудиторские услуги	(300)	(1 125)
Программ.продукты/Сопровождение и обновление	(4)	—
Услуги управления и бухгалтерское сопровождение	(114)	(105)
Услуги по оценке	(65)	—
Итого:	**(13 611)**	**(1 230)**

Коммерческие расходы за период 2022, 2021 годов отсутствовали.

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2022 г.	2021 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	(66 642)	—
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	(26)	—
Проценты к получению (уплате)	222	(27 074)
Услуги банка	(49)	(25)
Штрафы, пени, неустойки, отступные по хозяйственным договорам к получению (уплате)	76 564	(35 020)
Доходы (расходы) не принимаемые для налогообложения	(48)	461
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(314)	(616)
Резервы по сомнительным долгам	(299 766)	(19 960)
Итого:	**(290 059)**	**(82 234)**

3.14 Изменение оценочных значений

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	—
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	—
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	299 766
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	(107 003)
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	—
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	—
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	—
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	—

3.15 Расчеты по налогу на прибыль

В результате реструктуризации задолженности по договору займа № 161/КД-08/2017 от 04.08.2017 г. с ООО «ВЭБ Капитал» Обществом сторнированы суммы начисленных процентов с 29.12.2021 и неустойки с 25.10.2019, а также подготовлены и направлены по ТКС уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2019г., 2020 г., 2021 г., в которых внесены соответствующие изменения.

Таким образом, в 2022 году Обществом получена налоговая прибыль в сумме 257 245 тыс. руб. В 2021году Обществом получен налоговый убыток в сумме 11 586 тыс. руб., в 2020 году Обществом получена налоговая прибыль в сумме 9 134 тыс. руб., в 2019 году Обществом получен налоговый убыток в сумме 32 760 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

По состоянию на 31 декабря 2022г раскрытие информации по расчету налога на прибыль представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль (бухгалтерская) до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	328 960
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	34 179
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	63 453
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	3
1	Отложенный налог на начало периода	(Б) - (В)	29 274
2	Отложенный налог на конец периода	(Г) - (Д)	(3)
3	Отложенный налог за отчетный период	(2) - (1)	29 271
4	Текущий налог на прибыль	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	(36 103)
5	Доход по налогу за отчетный период	(3) + (4)	(6 832)
6	Прочее (налог на прибыль и пени по уточненной декларации за 2020 г.)	-	(1 018)
7	Чистая прибыль	(А) + (5)	321 110

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 гг.:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Сумма отложенного налогового актива	63 453	34 179	63 542

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020гг.:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Сумма отложенного налогового обязательства	3	-	-

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год организации должны применять Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

В связи чем в межотчетный период Обществом произведена корректировка амортизации основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020 за счет корректировки нераспределнной прибыли (непокрытого убытка).

Информация о корректировках показателей на 31 декабря 2021 г. представлена в разделе 2 отчета об изменениях капитала.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Список связанных сторон Общества на 31.12.2022:

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Причина связи
Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Квазар» (ООО СЗ «Квазар»)	5024092095	1075024009367	143402, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, КРАСНОГОРСК ГОРОД, ШКОЛЬНАЯ УЛИЦА, 9	Доля участия ООО СЗ «Квазар» в Обществе составляет 100%.
Заворотний Игорь Дмитриевич	773131635476	-	-	Единоличный исполнительный орган Управляющей организации
Общество с ограниченной ответственностью «УК «МВЛ» (ООО «УК «МВЛ»)	7714455863	1197746708928	123242, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НОВИНСКИЙ Б-Р, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	1) Доля участия ООО «УК «МВЛ» в ООО «Омега» составляет 100%. 2) Доля участия АО «УК Молния» в ООО «УК «МВЛ» составляет 100%.
Общество с ограниченной ответственностью «Омега» (ООО «Омега»)	5024188953	1185053028236	143442, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, КРАСНОГОРСК ГОРОД, ОТРАДНОЕ ПОСЕЛОК, ЛЕСНАЯ УЛИЦА, ДОМ 18, ПОМЕЩЕНИЕ V	1) Доля участия ООО «УК «МВЛ» в ООО «Омега» составляет 100%. 2) Доля участия ООО «Омега» в ООО СЗ «Квазар» составляет 100%.
Акционерное общество «Управляющая компания Молния» (АО «УК Молния»)	9703096422	1227700403193	123242, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НОВИНСКИЙ Б-Р, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	Доля участия АО «УК Молния» в ООО «УК «МВЛ» составляет 100%.
Общество с ограниченной	7704580618	1057749338525	119034, ГОРОД МОСКВА,	ООО «Армикс» является Управляющей

ответственностью «Армикс» (ООО «Армикс»)			КОРОБЕЙНИКОВ ПЕРЕУЛОК, 1	организацией ООО «Профит Инвест»

Списаний в отчетном периоде дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не выполнялось.

Основной управленческий персонал за период 2022-2021 год отсутствует.

Информация об операциях со связанными сторонами

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами - компаниями под общим контролем. Операции со связанными сторонами выполнены на рыночных условиях с НДС.

По состоянию на 31 декабря 2022г раскрытие информации по расчетам (тыс. руб.)

Связанная сторона	Договор	Остаток расчетов на 31.12.2022	Резерв по контрагенту
ООО «Армикс»	Договор аренды нежилого помещения от 17.05.2019	573	573
ООО «Армикс»	Договор управления Б/Н от 02.05.07г.	(360)	-
ООО «Омега»	Письмо об оплате №09.24-3-РА от 14.02.2020	104	-
ООО «Омега»	Письмо об оплате №09.24-5-ЕП от 06.04.2020	44	-

Резерв по сомнительным долгам, созданный в отношении дебиторской задолженности связанных сторон, составляет 573 тыс. руб.

6. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Общество не имеет никаких разбирательств с исполнительными органами государственной власти, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Никакие судебные иски, которые могли потребовать раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности, после 31.12.2022 г. организации не предъявлены.

В отношении общества за 2022 год судебные дела не велись.

7. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

Стоимость чистых активов на 31 декабря 2022 года 6 101 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года стоимость чистых активов была отрицательная и составляла 315 874 тыс. руб.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность.

24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран ввели пакет санкций, которые оказывают влияние, в том числе и негативное, на экономику страны в целом. Общество не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовой положение и результаты деятельности.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными событиями на Украине в ходе проведения специальной операции, объявленной Президентом Российской Федерации, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

Введенные санкции в отношении Российской Федерации не повлияли и не повлияют на деятельность Общества, а именно:

- Общество не имеет и не планирует заключать в ближайшем будущем договоры займа в валюте, соответственно, не зависит от привлечения заемных средств и последствий влияния ставок.
- Деятельность Общества не связана с поставками сырья и материалов, перебои в поставках на рынке Российской Федерации не повлияют на хозяйственную деятельность Общества.
- Общество не имеет дебиторской и кредиторской задолженности в валюте, соответственно, не зависит от изменения курса иностранных валют.
- Общество не имеет активов на иностранных счетах, соответственно, не зависит от отключения системы Swift в Российской Федерации.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет существенного влияния на финансовое положение, движение денежных средств, результаты деятельности и способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства конкретных планов

и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что деятельность Общества на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;

- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в долларах, и обесценение рубля по отношению к

доллару в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление доллара по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

Генеральный директор ООО «Армикс» -
Управляющей компании ООО «Профит Инвест» **И.Д. Заворотний**

28 марта 2023 г.