Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 654	2 017	3 671
Итого по разделу I	**1100**	**3 826**	**2 017**	**5 844**
БАЛАНС	**1600**	**6 139**	**2 017**	**8 156**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 486)	2 017	(2 469)
Итого по разделу III	**1300**	**(977)**	**2 017**	**1 040**
БАЛАНС	**1700**	**6 139**	**2 017**	**8 156**

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 _____ **Гребенщиков Юрий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 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.	1 325	(1 313)	-	-	-	(12)	-	-	-	1 325	(1 325)
	5210	за 2021г.	1 325	(3 320)	-	-	-	(10)	-	-	-	1 325	(3 331)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	-	105	(105)
	5211	за 2021г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	-	105	(105)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	1 049	(1 037)	-	-	-	(12)	-	-	-	1 049	(1 049)
	5212	за 2021г.	1 049	(1 019)	-	-	-	(10)	-	-	-	1 049	(1 029)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	171	(171)	-	-	-	-	-	-	-	171	(171)
	5213	за 2021г.	171	(171)	-	-	-	-	-	-	-	171	(171)
Здания	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	-	(2 025)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 025)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	3 509	3 509	3 509
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Гребенщиков Юрий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 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.	1 093	-	-	1 093	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	1 218	-	-	125	-	-	-	1 093	-
в том числе:	5306	за 2022г.	1 093	-	-	1 093	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	1 218	-	-	125	-	-	-	1 093	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 093	-	-	1 093	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	1 218	-	-	125	-	-	-	1 093	-

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 _____ **Гребенщиков Юрий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 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.	-	-	-	2 362	(2 362)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	1 525	(1 525)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	386	(386)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	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.	-	-	-	1 976	(1 976)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 512	(1 512)	-	-	-	-	-	-
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 _____ **Гребенщиков Юрий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 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.	1 151	-	396	-	(281)	(1)	-	-	-	-	1 264	-
	5530	за 2021г.	941	-	64	-	(99)	(113)	-	-	-	357	1 151	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	34	-	136	-	(33)	(1)	-	-	-	-	136	-
	5531	за 2021г.	124	-	33	-	(10)	(113)	-	-	-	-	34	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	175	-	108	-	(4)	-	-	-	-	-	280	-
	5532	за 2021г.	260	-	4	-	(88)	-	-	-	-	-	175	-
Прочая	5513	за 2022г.	941	-	152	-	(244)	-	-	-	-	-	849	-
	5533	за 2021г.	557	-	27	-	-	-	-	-	-	357	941	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 151	-	396	-	(281)	(1)	-	X	-	-	1 264	-
	5520	за 2021г.	941	-	64	-	(99)	(113)	-	X	-	357	1 151	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 604	3 031	43	(2 743)	-	-	-	-	3 936
	5580	за 2021г.	2 375	2 022	-	(1 149)	-	-	-	357	3 604
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	748	289	13	(652)	-	-	-	-	398
	5581	за 2021г.	924	391	-	(924)	-	-	-	357	748
авансы полученные	5562	за 2022г.	594	-	-	(594)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	294	524	-	(225)	-	-	-	-	594
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 263	1 241	-	(272)	-	-	-	-	3 233
	5583	за 2021г.	1 157	1 106	-	-	-	-	-	-	2 263
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	1 500	30	(1 225)	-	-	-	-	305
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	3 604	3 031	43	(2 743)	-	X	-	-	3 936
	5570	за 2021г.	2 375	2 022	-	(1 149)	-	X	-	357	3 604

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 _____ **Гребенщиков Юрий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	386	12
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	12	10
Прочие затраты	5650	2 869	3 175
Итого по элементам	5660	3 267	3 197
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	3 267	3 197

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

Руководитель _____ **Гребенщиков Юрий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 509	-	-	-	3 509
в том числе:						
Имущество в залоге	5701	3 509	-	-	-	3 509

Руководитель _____ **Гребенщиков Юрий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 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	67 440	67 440	67 440
в том числе: Договор ипотеки, залог имущества	5811	67 440	67 440	67 440

Руководитель _____ **Гребенщиков Юрий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 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 _____ **Гребенщиков Юрий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кап-План»

Пояснения

в составе бухгалтерской отчетности за год,

закончившийся 31 декабря 2022 г.

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 4

1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. Филиалы и представительства Общества 4
1.4 Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 4
1.5 Информация об органах управления 5
1.6 Информация о контрольных органах ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
1.7 Информация о реестродержателе и аудиторе ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
1.8 Сведения о дочерних и зависимых обществах 5

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основа представления 5
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 6
2.3. Последствия изменения учетной политики 6
2.4. Организация и формы бухгалтерского учета 7
2.5. Инвентаризация имущества и обязательств 7
2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 7
2.7. Нематериальные активы 8
2.8. Результаты исследований и разработок 8
2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы 8
2.10. Основные средства 8
2.11. Незавершенное строительство 8
2.12. Финансовые вложения 8
2.13. Материально-производственные запасы 8
2.14. Незавершенное производство и готовая продукция 9
2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами 9
2.16. Добавочный капитал 9
2.17. Кредиты и займы 9
2.18. Целевое финансирование и государственная помощь 9
2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. 9
2.20. Оценочные резервы 9
2.21. Арендованные основные средства 10
2.22. Материально-производственные запасы, учитываемые на забалансовых счетах 10
2.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 10
2.24. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные 10
2.25. Порядок формирования доходов 10
2.26. Порядок формирования расходов 11
2.27. Порядок признания финансового результата по договорам строительного подряда . **Ошибка! Закладка не определена.**
Приводятся все положения учетной политики, касающиеся порядока признания финансового результата по договорам строительного подряда ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
2.28. Отложенные налоги 11
Приводятся все положения учетной политики, касающиеся учета отложенных налогов. 11
2.29. Прибыль, приходящаяся на одну акцию 11
2.30. Информация о связанных сторонах 11
Приводятся все положения учетной политики, касающиеся связанных сторон. **Ошибка! Закладка не определена.**
2.31. Информация по сегментам 11
2.32. События после отчетной даты 11
Приводятся все положения учетной политики, касающиеся событий после отчетной даты. **Ошибка! Закладка не определена.**

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ 12

БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 12

3.1. Основные средства 12
3.2. Долгосрочные финансовые вложения 12
3.3. Отложенные налоговые активы 12
3.4. Прочие внеоборотные активы 13
3.5. Запасы 13
3.6. Дебиторская задолженность 13
3.7. Краткосрочные финансовые вложения 13
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 14

3.9. Прочие оборотные активы 14
3.10. Уставный капитал 14
3.11. Переоценка внеоборотных активов 14
3.12. Добавочный капитал (без переоценки) 14
3.13. Резервный капитал 15
3.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 15
3.15. Отложенные налоговые обязательства 15
3.16. Кредиты и займы 15
3.17. Кредиторская задолженность 15
3.18. Целевое финансирование 16
3.19. Государственная помощь 16
3.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 16
3.21. Прочие краткосрочные обязательства 16
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 17
4.1. Доходы по обычным видам деятельности 17
4.2. Расходы по обычным видам деятельности 17
4.3. Договоры строительного подряда 17
4.4. Прочие доходы и расходы 18
4.5. Налог на прибыль 18
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 18
5.1. Информация по прекращаемой деятельности 19
5.2. Связанные стороны 19
5.3. Информация по сегментам 20
5.4. События после отчетной даты 20
5.5. Налоговое законодательство 21

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Кап-План» («Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1.Общая информация

- Общество с ограниченной ответственностью «Кап-План», далее Общество, юридический, фактический и почтовый адрес: 115114, Москва, ул. Дербеневская, д.24, стр.3.
- Дата государственной регистрации, номер регистрации: 05.11.2004 № 77 006350596
- ОГРН: 1047796846790 ИНН: 7725524220 КПП: 772501001
- Постановка на учет в ИФНС России №25 по г. Москве «05»ноября 2004 г.
- Свидетельство №77 001004026
- Единственный Участник – АО «Мостекстильпром», ИНН: 7708044914, КПП: 772501001 до 07.11.2022 г.
- С 07 ноября 2022 г. Единственный участник –Гребенщиков Юрий Владимирович, 03 ноября 1963 года рождения, место рождения: гор. Красноярск, гражданство: Российская Федерация, пол: мужской, паспорт 46 08 420914, выданный Отделом УФМС России по Московской области в Чеховском районе 18 ноября 2008 года, код подразделения 500-173, проживающий по адресу: Московская область, Чеховский район, п. Столбовая, ул. Парковая, д. 6, кв. 54
- Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 3 509 147,02 рублей.
- Органами управления являются Общее собрание участников.
- Единоличный исполнительный орган – Управляющий, действующий на основании Устава Общества, назначен Решением единственного участника № 1-12/2016 от 27.12.2017 г. – Гребенщиков Юрий Владимирович. С 07.11.2022 г. – Решение единственного участника №1-11/2022 от 07.11.2022 г.
- Общество имеет в собственности недвижимое имущество (нежилые помещения площадью 1335,9 кв.м.), расположенное по адресу 115114, Москва, ул. Дербеневская, д.24, стр.3, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права собственности №77АК 091631 от 04.05.2009 г., являющееся вкладом в Уставный капитал.
- Сотрудников в штате в 2020-2022 г.г. не было
- С 10.09.2021 г. Общество опять включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.2.Основные виды деятельности

- В 2020-2022 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности: Предоставление во временное возмездное пользование нежилых помещений.
- Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 68.20.2. - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2217702740320, 06.04.2021

1.3.Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет

1.4 Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал на 31.12.2022 г. в соответствии с Уставом составляет 3 509 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственный участник с 07.11.2022 г. –Гребенщиков Юрий Владимирович

1.5 Информация об органах управления

Органами управления Обществом являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участноков Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Управляющим, который действует на основании Устава Общества.

Управляющий - Индивидуальный предприниматель Гребенщиков Юрий Владимирович.

1.6 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерних и зависимых обществ нет.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1.Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

По 2022 год действовала Учетная политика с изменениями от 22 декабря 2013 г., от 13.01.2016 г., от 23.12.2016 г., от 30.12.2020 г.

С 01.01.2022 г. согласно приказу №1/ОС от 31.12.2021 г. изменены элементы амортизации основных средств.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 г. по сравнению с 2021 г. вносились следующие изменения:

В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных

средств на начало 2022 года. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В связи с переходом с 01 января 2023 г. на Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" Приказом №1-УП/2023 от 30.12.2022 г. утверждена Учетная политика Общества.

2.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах более чем на 10%.

Группой статей Бухгалтерского баланса являются следующие показатели:

- Внеоборотные активы
- Оборотные активы
- Капитал и резервы
- Долгосрочные обязательства
- Долгосрочные обязательства

Группой статей Отчета о прибылях и убытках являются следующие показатели:

- Выручка
- Себестоимость
- Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие и управленческие расходы)
- Прочие доходы (включая проценты к получению)
- Прочие расходы (включая проценты к уплате)
- Прибыль для налогообложения
- Текущий налог
- Изменения отложенных налоговых обязательств и активов
- Чистая прибыль

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3.Последствия изменения учетной политики

С 01 января 2022 г. действует изменения Учетной политики, утвержденной приказом №1/УП от 30.12.2021 г. и Приказом 1/ОС от 31.12.2021 г. В учетную политику внесены изменения, влияющие на бухгалтерскую отчетность.

С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В связи с упрощенным перспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021 год в БФО за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены по состоянию на 01.01.2022 года. Отчетность за 2021 год составлена по «старым» правилам, без учета положений ФСБУ 6/2020.

В связи с изменением Учетной политики на 01.01.2022 были осуществлены корректировки следующих строк баланса:

Наименование строки баланса	Номер строки баланса	Значение строки баланса на 31.12.2021, руб.	Значение строки баланса на 01.01.2022, руб.	Корректировка, руб. гр.4-гр.3
1	2	3	4	5
Основные средства	1150	1654	3671	2017
ОНА	1180	2578	2173	-405
Итого р.I	1100	4231	5844	1612
Баланс	1600	6544	8156	1612
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-4083	-2469	1614
Итого р.III	1300	-574	1040	1614
ОНО	1420	4	2	2
Итого р.IV	1400	4	2	2
Баланс	1700	6544	8156	1612

2.4.Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено Управляющим на главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете,
- «Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1» для учета заработной платы и зарплатных налогов и взносов;

2.5.Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится не реже 1 раза в год.

Инвентаризация иных активов и обязательств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

Последняя инвентаризация активов и обязательств проводилась в 2022 году по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.6.Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Валютные операции в 2022 году не осуществлялись.

2.7.Нематериальные активы

Приобретение или создание НМА в 2022 году не осуществлялось.

2.8.Результаты исследований и разработок

Общество в 2022 году **не осуществляло** НИОКР.

2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы

Общество **не является** пользователи недр и **не имеет** материальных и нематериальных поисковых активов.

2.10. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные положения:

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

2.11. Незавершенное строительство

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-9 «Запасы для капитальных вложений».
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

2.12. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.13. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение

2.14. Незавершенное производство и готовая продукция

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных), кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с оказанием услуг. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (услуг).

В составе прямых расходов при оказании услуг аренды недвижимого имущества (нежилые помещения) отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

При оказании услуг по передаче ресурсов (электроэнергия, вода) в составе прямых расходов отражаются ресурсы согласно показаний счетчиков, согласованных в актах регистрации показаний счетчиков, по ценам поставщиков ресурсов.

2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (года). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям

2.16. Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует

2.17. Кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения

2.18. Целевое финансирование и государственная помощь

В 2022 г. Общество не получало целевое финансирование и государственную помощь.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

2.20. Оценочные резервы

Оценочные обязательства по выплате отпускных определяются исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на конец отчетного года, и

начисленных на эту сумму страховых взносов. В связи с отсутствием в штате сотрудников в 2022 году, оценочные резервы не сформированы.,

2.21. Арендованные основные средства

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2.22. Материально-производственные запасы, учитываемые на забалансовых счетах

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет

2.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается

2.24. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные обеспечения обязательств.

2.25. Порядок формирования доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются услуги аренды нежилых помещений, аренды технических объектов, а также передача абонентам-контрагентам-покупателям коммунальных ресурсам по ценам поставщиков ресурсов.

2.26. Порядок формирования расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике

2.27. Отложенные налоги

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций") ведется балансовым методом.
Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.29. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Расчет прибыли на одну акцию не производится.

2.30. Информация о связанных сторонах

До 07.11.2022 г. актуальна следующая информация о связанных сторонах:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О.	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной
1	АО «Мостекстильпром»	Единственный участник
2	Ершов Александр Анатольевич	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа АО «Мостекстильпром»

2.31. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.32. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные повлиять существенно на данные бухгалтерской отчетности, в 2022 г. отсутствовали

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

1.4.Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».
Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2022 – 2021 гг. представлена в Пояснениях №2 Основные средства

В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с учетом следующих элементов амортизации:

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Помещение по адресу Москва, ул. Дербеневская, д.24, стр.3	00000001	Линейный способ	212,00	12,00	
2	Шлагбаум в комплекте	000000038	Линейный способ	74,00	12,00	

В результате изменились следующие данные:

Строка 1150 "Основные средства", в т.ч.	на 31.12.2021 г.	на 01.01.2022 г.
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	4 834	4 834
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01	--3 330	-1 313
Итого по строке 1150:	1 654	3 659

В 2022 году поступления и выбытия основных средств не было, начислена амортизация в размере 12 тыс. руб. для целей бухгалтерского учета и 138 тыс. руб. для целей налогового учета.

На балансе Общества числится недвижимое имущество, состоящее в Перечне объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как их кадастровая стоимость. На 2022 год установлена кадастровая стоимость объекта в размере 165 246 755,51руб.

1.5.Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений нет.

3.3.Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах, отраженная в стр. 1180 бухгалтерского баланса Общества, включает признание отложенного налогового актива по корректировке балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", по резерву для целей бухгалтерского учета под обесценение финансовых вложений в виде предоставленных займов и стоимости заложенного имущества, а также резерв по недополученным процентам, восстановление резерва под обесценение финансовых вложений в виде предоставленных займов в связи с погашением займа:

	на 31.12.2021	на 01.01.2022	разница	Обороты за 2022		на 31.12.2022
09						
Дебиторская задолженность	2	2	0		2	
Кредиторская задолженность	30	30	0		30	
Основные средства	646	242	404		28	214
Оценочные обязательства и резервы	702	702	0			702
Расходы будущих периодов	714	714	0		714	
Убыток текущего периода			0	455	455	
Финансовые вложения	219	219	0		219	
Убытки прошлых лет	265	265	0	1 232		1 497
Итого	**2 578**	**2 174**	**404**	**1 687**	**1 448**	**2 413**

3.4.Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы ***отсутствуют.***

3.5.Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса и пояснениях №4 учтены остатки ТМЦ. На 31.12.2022 г. запасов ТМЦ нет

Резерв под снижение стоимости ТМЦ Обществом в 2022 году не создавался.

3.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в пояснениях №5. Дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода составляет 1 264 тыс.руб., в т.ч. наиболее крупные дебиторы (свыше 100 тыс.руб.):

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.

Авансы выданные, в т.ч.	**280**
Арбитражный суд г. Москвы л/с №05731A91030	148
Покупатели и Заказчики, в т.ч.	**136**
ИП Трусов А. А.	122
Прочие дебиторы, в т.ч. долг по начисленным % с учетом резерва по сомнительным долгам, в т.ч.	**848**
УФК по городу Москве(ДГИ)	277
ИТОГО	**1 264**

Просроченная дебиторская задолженность **отсутствует, так есть надежда на погашение долгов.**

3.7.Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения **присутствуют.**

В бухгалтерском балансе по стр. 1240 отражена задолженность по выданным займам за вычетом резерва на обесценение и финансовые вложения в виде вклада в Уставный капитал дочернего предприятия. Движение финансовых вложений в пояснениях №3:

Выданные займы	Тело займа на 31.12.2021	резерв 50%	погашение займа	восстановление резерва	Тело займа с учетом резерва на 31.12.2022
Яворский Владимир Вячеславович ИП	1 093	1 093	1 093	1 093	0
итого займы	**1 093**	**1 093**	**1 093**	**1 093**	**0**

3.8.Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Денежные средства в кассе			
2	Денежные документы в кассе			
3	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	36	66	190
4	Денежные средства на валютных счетах в банках			
5	Краткосрочные депозиты			
6	Спец.счета в банках (аккредитив)			
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	36	66	190
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4500)	36	66	190

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

3.9.Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса включают остатки несписанной стоимости неисключительных прав использования компьютерных программ. На 31.12.2022 г. остатков нет.

3.10. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 в соответствии с Уставом составляет 3 509 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020-2022 гг. не производилось.

3.11. Переоценка внеоборотных активов

В соответствии с учетной политикой внеоборотные активы не **переоцениваются.**

3.12. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал отсутствует

3.13. Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

3.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	**-3 582**	**-4 083**	**-3 180**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-4 083	-3 180	-3 697
Корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 с учетом налоговых активов и обязательств	1 614		
Непокрытый убыток прошлых лет			
Выплата дивидендов			
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	-1 113	-903	517

3.15. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой остаток признанного в 2016 г. отложенного налогового обязательства в связи с вводом в эксплуатацию основного средства (Шлагбаум в комплекте) для целей бухгалтерского учета со сроком полезного использования 85 мес. и включением в расходы при принятии к учету для налогового учета, с учетом корректировок при переходе на ФСБУ 6/2020:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 01.01.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021
1	Основные средства	0	2	4
	ИТОГО			-

На 31.12.2022 г. остатков нет.

3.16. Кредиты и займы

Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы отсутствуют/присутствуют.

3.17. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода составляет 3 630 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование задолженности	Сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики, в т.ч.	**398**
Мостекстильпром АО	276
Задолженность перед персоналом организации	**0**
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**0**
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.	**3 232**
НДС	103
Налог на имущество	3 129
Прочие кредиторы	
Итого	**3 630**

3.18. Целевое финансирование

В 2022 году Общество **не получало** целевое финансирование.

3.19. Государственная помощь

В 2022 году Общество **не получало** государственную помощь.

3.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее: Оценочные обязательства, отраженные по стр. 1540 бухгалтерского баланса в размере 3 509 тыс. руб. представляют собой резерв под обесценение заложенного имущества.

В 2022 году у Общества **не происходили** события, приводящие к возникновению условных обязательствах и условных активах.

3.21. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства **отсутствуют**.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1.Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Статьи	2022	2021
Стр. 2110 Выручка, в т.ч.	**3 993**	**4 357**
Аренда недвижимого имущества	3838	4 319
Аренда ТО	20	
Компенсация расходов на электроэнергию и водоснабжение	135	38

4.2.Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Себестоимость продаж, стр. 2120, в т.ч.	**2022 г.**	**2021 г.**
Амортизация	11	10
Водоснабжение (отпуск/прием/сброс),	53	84
Охрана	110	110
МБП	3	12
Уборка, вывоз мусора	51	136
Электроэнергия	569	541
Аренда частного имущества - оборудование МТП	196	253
Противопожарные мероприятия, с учетом испытания кранов	130	130
Тепло	227	236
Ремонт кровли	626	
Итого	**1 976**	**1 512**

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Управленческие расходы, стр. 2220, в т.ч.	**2022 г.**	**2021 г.**
ФОТ		
Страховые взносы		
Аренда федерального и муниципального имущества (аренда земли ДГИ)	1104	1059
Услуги связи (телефония, Интернет)	9	44
Уборка, вывоз мусора (дератизация)		7
Юридические услуги	12	56
Подготовка документов (чертежи, проекты, кадастры и т.д)		
Почтовые расходы	10	12
Услуги бухучета	92	444
Услуги внешнего управляющего	60	60
Прочие	4	3
ИТОГО	**1291**	**1685**

4.3.Договоры строительного подряда

В 2022 году Общество **не выполняло** работ по договорам строительного подряда.

4.4.Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022 – 2021 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	**За 2022 г.**	**За 2021 г.**
Прочие доходы, в т.ч.		
% к получению, стр. 2320	**18**	**23**
Прочие доходы, стр. 2340, т ч.	**1093**	**125**
Восстановление резерва на обесценение	1093	125
Списание кредиторской задолженности		
Проценты к уплате	**30**	
Прочие расходы по стр. 2350, в т.ч.	**3 189**	**2 436**
Налог на имущество	3 140	2 298
Расчетно-кассовое обслуживание	36	25
Списание дебиторской задолженности		113
Списание задолженности (БК Электор)	1	
5. Штрафы, пени и т.п. (ДГИ)	12	

Налог на имущество включает налог на недвижимое имущества, облагаемое по кадастровой стоимости.

4.5.Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль/убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила в в 2020 году – убыток 1 582 тыс. руб., в 2021 г. – убыток 1 326 тыс.руб., в 2022 г. убыток 2 589 тыс.руб. Для целей бухгалтерского учета Прибыль-убыток по стр.2300 в 2020 году убыток 1 413 тыс. руб., в 2021 г. убыток1 128 тыс. руб., а в 2022 г. убыток 1 113 тыс.руб. Отложенные налоговые активы включают налоговый убыток прошлых налоговых периодов.

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1.Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году Обществом **не принимались** решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

5.2.Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
До 07.11.2022 г. для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	АО «Мостекстильпром»	Единственный участник
2	Ершов Александр Анатольевич	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа материнской компании

В 2022 году дивиденды в пользу учредителя не производились. В 2022 году в пользу материнской организации АО «Мостекстильпром» выполнено услуг (аренда нежилого помещения под офис) в размере 302 тыс.руб., получено услуг по аренде технических объектов в размере 235 тыс.руб. и переданы коммунальные ресурсы в размере 746 тыс.руб., выдан краткосрочный заём в размере 300 тыс.руб.; сальдо по взаимным расчетам на 01.01.2023 г. 281 тыс.руб. в пользу АО «Мостекстильпром

Основной управленческий персонал:

№№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Гребенщиков Юрий Владимирович ИП	Управляющий ИП

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

В 2022 году в пользу лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа произведены выплаты в размере 60 тыс. руб.

Конечным бенефициаром является Гребенщиков Юрий Владимирович, владеющий 100% Уставного Капитала Общества.

5.3.Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

5.4.События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В течение 2020-2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), уменьшился доход в связи с тем, что несколько арендаторов с окончанием сроков расторгли договоры аренды.. Распространение коронавируса и введение ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ может оказать значительное влияние на деятельность Общества, карантина персонала, трудностей у контрагентов-арендаторов. Эти обстоятельства можно считать событием после отчетной даты. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В то же время Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается. Иными событиями после отчётной даты, (например, погашение кредитов и т.д.) которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности, являются погашение кредитов и долгов.

Также событием после отчетной даты можно считать необходимость проведения в ближайшем будущем ремонтных работ в связи с полученным техническим заключением в результате проведенного обследования технического состояния несущих и ограждающих конструкций части здания, подтвердившего необходимость усиления несущих способностей здания, в том числе фундаментов, несущих стен, системы колонн, этажных перекрытий, конструкцию кровли, конструкций элементов фасада здания и других конструкций. Для проведения ремонтных работ предстоит привлечение заемных средств.

Значительным событием после отчетной даты является обращение взыскание на заложенное по договору ипотеки №170-КЛЗ/18-И02 от 27.07.2018 г. для обеспечения исполнения обязательств по Кредитному договору №170-КЛЗ/18 от 27.07.2018 г. в интересах третьего лица ООО «Торговая компания «И. В. В.», которое в 2019 г. объявлено банкротом.

Событием после отчетной даты в будущем признаются следующие факторы:

- процедура оспаривания кадастровой стоимости недвижимого имущества, в результате которой будет значительное уменьшение налога на имущество организаций
- изъятие заложенного имущества и продажа его на торгах.

Однако Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

5.5.Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное 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. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Учет налогов и расходов ведется по методу начисления. Момент определения налоговой базы по НДС определяется в соответствии с п.1 ст. 167 НК РФ. Налоговый период по НДС установлен квартал.

За отчетный период начислено:

Налоги	тыс. руб.
Налог на прибыль	0
Налог на имущество	3 140
- в том числе налог по объекту недвижимого имущества, налоговая база в отношении которого, определяется исходя из кадастровой стоимости	3 140
Налог на добавленную стоимость	378
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	0
- в том числе дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятых на работах с тяжелыми условиями труда	0
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	0
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	0
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0
Транспортный налог	0

Руководитель Управляющий ИП Гребенщиков Ю. В.