

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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	-	-	-

1.5. 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 _____
(подпись)

**Гамзалова Ирина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

25 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	56 682	(18 275)	813	(3 143)	2 408	(1 213)	-	-	-	54 352	(17 080)
	5210	за 2021г.	54 818	(26 067)	254	-	-	(1 778)	-	1 610	9 570	56 682	(18 275)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	449	(222)	-	(235)	177	(14)	-	-	-	214	(59)
	5211	за 2021г.	449	(168)	-	-	-	(77)	-	-	23	449	(222)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	2 388	(2 158)	-	(1 826)	1 800	(58)	-	-	-	561	(416)
	5212	за 2021г.	2 285	(2 177)	102	-	-	(59)	-	-	77	2 388	(2 158)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	1 530	(1 021)	813	(1 081)	430	(85)	-	-	-	1 262	(675)
	5213	за 2021г.	1 379	(1 379)	152	-	-	(6)	-	-	364	1 530	(1 021)
Недвижимость	5204	за 2022г.	50 705	(14 874)	-	-	-	(1 014)	-	-	-	50 705	(15 888)
	5214	за 2021г.	50 705	(22 344)	-	-	-	(1 636)	-	-	9 107	50 705	(14 873)
Земельные участки	5205	за 2022г.	1 610	-	-	-	-	(41)	-	-	-	1 610	(41)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	1 610	-	1 610	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	9 353	(5 659)	-	(8 276)	4 828	(82)	-	-	-	1 077	(913)
	5230	за 2021г.	9 450	(8 866)	-	(97)	97	(584)	-	-	-	9 353	(9 353)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2022г.	9 353	(5 659)	-	(8 276)	4 828	(82)	-	-	-	1 077	(913)
	5231	за 2021г.	9 450	(8 866)	-	(97)	97	(584)	-	-	3 694	9 353	(5 659)

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.	-	1 803	(813)	(813)	178
	5250	за 2021г.	-	254	-	(254)	-
в том числе:							
Накопитель SSD Intel 480Gb S4610 серия	5241	за 2022г.	-	72	48	-	24
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Твердотельный накопитель Intel SSD S4610 Series SATA 2,5" 3.84Tb	5242	за 2022г.	-	284	190	-	95
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD Samsung Enterprise, PM893, 3840GB	5243	за 2022г.	-	176	118	-	59
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер DELL R630 8SFF	5244	за 2022г.	-	951	293	(658)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
ИБП Eaton 9SX 3000 RM	5245	за 2022г.	-	155	-	(155)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Панель Dell 8SFF Drive Chassis Bezel Kit	5246	за 2022г.	-	10	10	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
ИБП Eaton 9SX 3000 RM, комплект крепления в стойку	5247	за 2022г.	-	93	93	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Батарейный модуль Eaton 9SX EBM 3000 RM	5248	за 2022г.	-	39	39	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер Eaton Gigabit Network Card-M2	5249	за 2022г.	-	22	22	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude 5511 Core i7		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	102	-	(102)	-
Электросчетчик Меркурий-230		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	152	-	(152)	-

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	34 982	39 526	28 945
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 569	1 610	-
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 _____
(подпись)

**Гамзалова Ирина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

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 _____
(подпись)

**Гамзалова Ирина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

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 _____
(подпись)

Гамзалова Ирина
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	27 370	-	53 576	8 201	(54 606)	-	-	-	-	-	-	34 541	-
	5530	за 2021г.	25 371	(2 679)	57 998	10 758	(66 728)	(28)	2 679	-	-	-	-	27 370	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	15 234	-	40 370	-	(29 975)	-	-	-	-	-	-	25 629	-
	5531	за 2021г.	20 297	-	44 797	-	(49 859)	-	-	-	-	-	-	15 234	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	238	-	2 614	-	(2 561)	-	-	-	-	-	-	291	-
	5532	за 2021г.	609	-	160	-	(503)	(28)	-	-	-	-	-	238	-
Прочая	5513	за 2022г.	10 786	-	3 838	8 201	(14 586)	-	-	-	-	-	-	8 239	-
	5533	за 2021г.	4 465	(2 679)	4 651	10 758	(9 088)	-	2 679	-	-	-	-	10 786	-
расчеты по налогам	5514	за 2022г.	1 112	-	6 754	-	(7 484)	-	-	-	X	X	X	382	-
	5534	за 2021г.	-	-	8 390	-	(7 278)	-	-	-	X	X	X	1 112	-
Итого	5500	за 2022г.	27 370	-	53 576	8 201	(54 606)	-	-	X	-	-	-	34 541	-
	5520	за 2021г.	25 371	(2 679)	57 998	10 758	(66 728)	(28)	2 679	X	-	-	-	27 370	-

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	25 490	25 490	15 054	15 054	20 117	20 117
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	25 490	25 490	15 054	15 054	20 117	20 117
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.	2 904	26 256	15	(26 830)	-	-	-	-	2 345
	5580	за 2021г.	2 692	27 717	-	(27 293)	-	-	-	(212)	2 904
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	255	6 428	-	(6 424)	-	-	-	-	259
	5581	за 2021г.	224	40	-	(9)	-	-	-	-	255
авансы полученные	5562	за 2022г.	110	3	-	(110)	-	-	-	-	3
	5582	за 2021г.	-	110	-	-	-	-	-	-	110
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 539	46	15	(517)	-	-	-	-	2 083
	5583	за 2021г.	2 464	2 292	-	(2 005)	-	-	-	(212)	2 539
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	4	14	-	(18)	-	-	-	-	-
расчеты по оплате труда	5567	за 2022г.	-	19 779	-	(19 779)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	25 261	-	(25 261)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 904	26 256	15	(26 830)	-	X	-	-	2 345
	5570	за 2021г.	2 692	27 717	-	(27 293)	-	X	-	(212)	2 904

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гамзалова Ирина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	487	520
Расходы на оплату труда	5620	19 252	25 261
Отчисления на социальные нужды	5630	3 103	4 035
Амортизация	5640	1 281	2 362
Прочие затраты	5650	4 261	6 805
Итого по элементам	5660	28 384	38 983
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	28 384	38 983

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гамзалова Ирина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

25 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	2 592	(594)	-	-	1 998
в том числе:						
резерв неиспользованных отпусков	5701	2 592	(594)	-	-	1 998

Руководитель _____
(подпись)

**Гамзалова Ирина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

25 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	34 148	26 051	21 875
в том числе:				
залог ТМЦ по расчетам с арендатором (см. пояснения 5.2)	5801	34 148	26 051	21 875
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гамзалова Ирина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗАО «Новые инвестиции» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «Новые Инвестиции», за период с 01/01/2022г. по 31/12/2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Новые Инвестиции» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России по г. Москве 26 декабря 2003 года свидетельство серии 77 № 007117895.

ИНН / КПП 7706518630 / 770801001

ОКТМО 45378000

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц – 26 декабря 2003 года свидетельство серии 77 № 007117894, ОГРН № 1037789087368.

ЗАО «Новые Инвестиции» зарегистрировано по адресу: 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 15.

Филиалов не имеет.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Общесписочная численность персонала Общества на 31.12.2022 г. - 6 человек, на 31.12.2021 г. составила 6 человек, на 31.12.2020 г. - 6 человек.

Единственным акционером Общества является физическое лицо – гражданка РФ Митрахова Ирина Вячеславовна (100% пакет акций).

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей. Принятый уровень существенности для раскрытия показателя в отчетности 5% от валюты баланса.

Связанные стороны

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 г. являются: ООО ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ, АО «Завод металлоконструкций», АО «ЭНА», ООО «Негоцианттранс».

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2022 г. - 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. - 73,6514 руб.; 31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.); 75,6553 руб. за 1 ЕВРО (31 декабря 2021 г. – 83,2040 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится.

4. Нематериальные активы

В соответствии с учетной политикой в отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Сумма амортизации начисляется линейным методом в течение срока использования нематериального актива.

Переоценка НМА не производится. При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету определяется срок его полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено ПБУ «Учет нематериальных активов». По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Нематериальные активы на балансе Общества на 31.12.2022, 31.12.2021 и на 31.12.2020 г. отсутствуют.

5. Основные средства и капитальные вложения

Начиная с 01.01.2022 г., Общество применяет новое ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с этим в учетную политику были внесены соответствующие изменения. Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств с учетом пересмотренных сроков полезного использования ОС на 31.12.2021 г. в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 не должны так учитываться.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Общество выделяет следующие группы основных средств:

- недвижимость, переданная в операционную аренду;

- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств и существенно отличаются сроком полезного использования от ремонтируемого (обслуживаемого) объекта ОС. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам ОС начисляется ежемесячно линейным методом.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяет срок полезного использования объектов основных средств на соответствие условиям его использования, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 перспективно.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 10 «Материалы».

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяет объекты основных средств и капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

6. Материально-производственные запасы

Общество с 01.01.2021 г. применяет ФСБУ 5/2020 «Запасы» перспективно, т.е. в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Обществом принято решение не применять ФСБУ 5/2020 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, т.е. такие запасы признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

7. Аренда

Начиная с 01.01.2022 г., Общество применяет новое ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого ФСБУ отражаются в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018, а именно по каждому договору аренды Общество, как арендатор, единовременно признало на 31.12.2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались. Стоимость права пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости неуплаченных на 01.01.2022 г. арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право пользования активом (ППА) учитывается на счете 01 «Основные средства» на отдельном субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом, как арендодателем, на дату, указанную в п.6 ФСБУ 25/2018, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится Обществом по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Доходы по операционной аренде Общество признает равномерно.

Общество не применяло положения ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло в 2022 году.

8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты Microsoft, Symantec, базы данных и прочие подобные затраты.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, включая пошлины за регистрацию прав.

Единицей финансовых вложений является:

- для акций, облигаций, паев, долей - партия однородных ценных бумаг
- для векселей- единица учета с уникальным номером
- займов, депозитов, уступка права требования и т.п.- договор / дополнительное соглашение.

Отнесение финансового вложения к «долгосрочному» или «краткосрочному» производится на момент принятия его к учету и далее пересмотр не производится.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых

вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

На балансе Общества отсутствуют вложения в котирующиеся ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, и в не котирующиеся ценные бумаги.

Доходы и расходы по финансовым вложениям, носящие постоянный характер, отражаются в составе выручки и себестоимости продаж соответственно.

Доходы и расходы по остальным финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;
- свернуто отражаются денежные потоки по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из неё.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в соответствии с данными первичных документов на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными в Обществе тарифами с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская и кредиторская задолженности по полученным/выданным авансам отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) или уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. По обеспеченной просроченной дебиторской задолженности (предоставлением залога, поручительства, банковской гарантии)

резерв сомнительных долгов не создается, ее балансовая стоимость равна величине задолженности, учтенной по условиям договора.

12. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В соответствии с действующим законодательством РФ в Обществе создан резервный фонд в размере 500 руб., что соответствует 5% уставного капитала.

13. Кредиты и займы

Учет полученных займов и кредитов, а также выданных займов осуществляется в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную и долгосрочную задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не осуществляется.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам по полученным от них с целью приобретения основных средств, материалов или инвестиционного актива займам, начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и включаются в:

- первоначальную стоимость инвестиционного актива;
- прочие расходы

в зависимости от того, как используются заемные средства и в какой момент начислены проценты - до оприходования ценностей или после с учетом положений ПБУ 15/2008.

14. Признание доходов

Основным (обычным) видом деятельности Общества являются услуги по сдаче собственных помещений, автотранспортных средств и прочего имущества в аренду. Выручка (поступления) от оказания услуг признавались по мере оказания соответствующих услуг, о чем ежемесячно подписываются двусторонние акты. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей. Процентные доходы по договорам аренды инвестиционного имущества учитываются в составе выручки по обычным видам деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

15. Признание расходов

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

Учетной политикой Общества закреплено, что расходы, относящиеся к прямым, у Общества отсутствуют. Все осуществляемые Обществом расходы признавать косвенными.

Управленческие расходы учитывались на счете 26 и ежемесячно списывались в дебет счета 90.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы в виде процентов по полученным займам – по условиям договоров;
- расходы на услуги банка;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- услуги по ведению реестра акционеров;
- расходы на судебные издержки;
- расходы в виде сумм отрицательной курсовой разницы от переоценки долговых обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- отрицательные курсовые разницы, возникающие при отклонении курса сделки от курса, установленного ЦБ РФ.

16. Отложенные налоги

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Обществом применяется в полном объеме.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно с применением балансового метода.

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства формируются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Сумма оценочного обязательства в виде формирования резерва по не использованным отпускам рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на средний заработок такого работника, с учетом страховых взносов от ФОТ.

Иные оценочные обязательства не создаются.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Вступительные и сравнительные данные

В связи с введением с 01.01.2022 г. новых ФСБУ и изменением учетной политики на 2022 год, Общество внесло изменения в показатели за прошлые отчетные периоды ретроспективно в упрощенном порядке, а именно в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировок данных за 2020 год не производилось, а в межотчетном периоде с 31.12.2021 на 01.01.2022 г. поведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, права пользования активом, арендным обязательствам и нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021 г. В балансе за 2022 год данные на 31.12.2021г. отражены с учетом корректировки.

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	27 228	11 180	38 408
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	3 694	3 694
Итого по разделу I	1100	27 798	14 874	42 672
БАЛАНС	1600	57 867	14 874	72 741
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 906	10 612	62 518
Итого по разделу III	1300	51 917	10 612	62 529

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	454	2 652	3 106
Прочие обязательства (арендные обязательства)	1450	-	1 607	1 607
Итого по разделу IV	1400	454	4 259	4 713
Прочие обязательства (арендные обязательства)	1550	-	3	3
Итого по разделу V	1500	5 496	3	5 499
БАЛАНС	1700	57 867	14 874	72 741

2. **Акции Общества. Уставный и резервный капитал.**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен в сумме 10 тыс. руб.

3. **Финансовые вложения**

В 2012 году Общество инвестировало 50 тыс. руб. в уставный капитал ООО «Инновационная транспортная лаборатория», выкупив при этом 50% его уставного капитала.

Вклад в уставный капитал отражен в балансе Общества в качестве долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 г.

4. **Денежные средства**

По состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

5. **Дочерние и зависимые общества**

По состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

6. **Основные средства**

Основные средства классифицированы Обществом по видам (недвижимость, земельные участки, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь) и группам (инвестиционная недвижимость).

У Общества отсутствуют объекты основных средств, которые не амортизируются.

Сданное в аренду недвижимое имущество классифицировано Обществом, как операционная аренда, которое учитывается на счете 01 «Основные средства».

Общество, как арендодатель, в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды признало инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды по следующему имуществу:

1. транспортное средство марки/мод. MERCEDES-BENZ S63 AMG4MATIC (соглашение о начале аренды подписано 30.12.2021 г., начало аренды с 01.01.2022 г.)

в руб.

ежемесячная сумма арендных платежей без НДС по договору	150 000,00
срок аренды 4 года	9 000 000,00
негарантированная ликвидационная стоимость (проф.суждение)	400 000,00
ИТОГО валовая стоимость инвестиции	9 400 000,00
остаточная стоимость ОС на 31.12.2021	3 448 427,06
чистая инвестиция в аренду на 31.12.2021	3 354 059,01

расход от вложений в чистую инвестицию	94 368,05
рассчитанная ставка дисконтирования по договору (годовых)	62,31%
дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. (строки 1190 и 1262 Баланса)	3 354 747,72

2. Сервер DELL R630 8SFF (договор аренды от 01.12.2022 г., начало аренды с 01.12.2022 г.)

в руб.

ежемесячная сумма арендных платежей без НДС по договору	20 000,00
срок аренды 4 года	960 000,00
негарантированная ликвидационная стоимость (проф.суждение)	180 000,00
ИТОГО валовая стоимость инвестиции	1 140 000,00
остаточная стоимость ОС на 31.12.2021	650 275,35
чистая инвестиция в аренду на 31.12.2021	640 723,10
расход от вложений в чистую инвестицию	9 552,25
рассчитанная ставка дисконтирования по договору (годовых)	31,09%
дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. (строки 1190 и 1262 Баланса)	635 340,76

Выбытия иных основных средств, кроме сдачи в финансовую аренду и списания ОС стоимостью ниже 100 тыс.руб. на 01.01.2022 г., в 2022 году не было.

В составе доходных вложений в материальные ценности учтен автомобиль Ford Galaxy, сданный в аренду до 31.12.2022 г.

В качестве Права пользования активом принят на учет земельный участок, на котором расположена принадлежащая Обществу недвижимость. Срок аренды до 17.05.2061 г. Ставка дисконтирования в соответствии с профессиональным суждением и расчетом руководства Общества принята на уровне 12% годовых.

Проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. не выявила признаков обесценения.

Объекты основных средств в 2022 и в 2021 году в залог Обществом не передавались.

7. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и на 31.12.2020 г. привлеченные заемные денежные средства как в рублях, так и в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

8. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Баланса Общество отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 34 541 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 27 370 тыс. руб., 31.12.2020 г. – 22 692 тыс. руб.), в том числе:

- расчеты по претензиям – 8 201 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2020 г. – 10 758 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 1 758 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2022 г. просроченная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками в части арендных платежей составила 25 490 тыс. руб. с учетом НДС (на 31.12.2021 г. – 15 054 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 20 117 тыс. руб.). Данная задолженность не признается сомнительной, так как она обеспечена залогом в виде товарно-материальных ценностей на сумму 34 148 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и на 31.12.2020 г.

9. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств арендные платежи за 2022 год в отношении основной суммы обязательства по аренде земельного участка отражены в составе финансовой деятельности по строке 4323 ОДДС, а в отношении процентов по обязательству по аренде отражены в инвестиционной деятельности по строке 4224.

В строку 4119 за 2022 год включены расчеты по претензиям в сумме 10 758 тыс.руб. и прочие поступления в сумме 170 тыс.руб. (за 2021 год расчеты по претензиям составили 1 758 тыс.руб., положительное сальдо по НДС в сумме 1129 тыс.руб. и поступление страховой суммы при отзыве лицензии у банка МКБ 2679 тыс.руб.)

В строку 4129 за 2022 год включены платежи по налогам, в т.ч. свернутые расчеты по НДС в сумме 4 493 тыс.руб. и прочие поступления в сумме 119 тыс.руб. (за 2021 год расчеты по налогам составили 2 004 тыс.руб., РКО банка 815 тыс.руб. и прочие выплаты 70 тыс.руб.)

10. Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах включает данные за 2022 и 2021 годы о выручке от оказания услуг по сдаче помещений и прочего движимого имущества в аренду в сумме 33 915 тыс. руб. и 35 581 тыс. руб. соответственно. При этом в 2022 году в выручку включен процентный доход от сдачи имущества в финансовую аренду в сумме 1 635 тыс. руб.

Строка 2220 Отчета о финансовых результатах включает данные об осуществленных в течение отчетного периода управленческих расходах в сумме тыс. руб. (за 2021 год – 38 983 тыс. руб.), в том числе:

Наименование расхода	тыс.руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Амортизация ОС и НМА	1 281	2 363
Зарплата	19 252	25 261
Страховые взносы от заработной платы	2 984	3 884
ФСС от НС и ПЗ	118	151
Материальные расходы (ОС стоимостью до 40/100 тыс. руб.)	481	520
Материальные расходы (электроэнергия)	333	344
Теплоснабжение и водоснабжение в здании	424	384
Услуги по обслуживанию здания	1 055	853
Услуги связи, включая интернет	1 531	1 534
Арендные платежи за землю	0	182
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	0	2 592
Прочие расходы	325	409
Аудиторские услуги и услуги по ведению БУ	600	506
ИТОГО:	28 384	38 983

В 2017 году Управлением Федеральной службы государственной регистрации Кадастра и картографии по Москве зарегистрировано Соглашение о вступлении в договор аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора предоставляемого правообладателю зданий, строений, сооружений (помещений в них), расположенных на земельном участке, № М-01-037712 с Департаментом городского имущества г. Москвы на аренду земельного участка, расположенного под зданием по адресу: г. Москва, ул. Каланчевская, д. 15.

По строке 2340 прочие доходы отражены доходы по начисленным пеням в связи с задержкой оплаты арендных платежей арендаторами и возмещение судебных расходов. За 2022 год пени начислены в сумме 8 201 тыс. руб., погашено 10 758 тыс. руб. (в 2021 году начислено 10 758 тыс. руб., погашено 1 758 тыс. руб.), прочие доходы – 1 тыс. руб. (в 2021 – 4 тыс. руб.).

По строке 2350 прочие расходы отражены расходы: расходы на услуги банка – 38 тыс. руб. (в 2021 году – 816 тыс. руб.), налог на имущество – 2 157 тыс. руб. (в 2021 году - 1 913 тыс. руб.), транспортный налог – 95 тыс. руб. (в 2021 году - 111 тыс. руб.), процентный расход по аренде зем.участка (ППА) – 185 тыс. руб. (в 2021 году - 0 тыс. руб.), прочие расходы – 8 тыс. руб. (в 2021 году - 115 тыс. руб.).

По итогам 2022 года по данным бухгалтерского учета Обществом получена чистая прибыль в размере 8 966 тыс. руб. (в 2021 году – 7 832 тыс. руб.).

11. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль за 2022 год составила 2 301 тыс. руб. (за 2021 год – 1 866 тыс. руб.).

Сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, в 2022 году составила по ОНО – «минус» 394 тыс. руб. (в 2021 г. – «минус» 38 тыс. руб.), по ОНА – «плюс» 177 тыс. руб. (в 2021 г. – «плюс» 518 тыс. руб.). Постоянные разницы за 2022 г. составили «минус» 220 тыс. руб. (за 2021 г. – «плюс» 445 тыс.руб.)

12. Связанные стороны

Основной управленческий персонал Общества

В Обществе не создаётся Совет директоров.

Генеральному директору начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение (заработная плата и премии) за 2022 г. – 13 661 тыс. руб., за 2021 г. – 19 002 тыс. руб.

В 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2021 году начислены и выплачены акционеру дивиденды в сумме 11 495 тыс. руб. В 2021 году налог на доходы физического лица исчислен в сумме 1624 тыс. руб. и полностью уплачен в бюджет 03.03.2021 г.

Сделки со связанными сторонами в 2022 году отсутствовали.

Все сделки со связанными сторонами в 2021 г. проходили на обычных условиях, по рыночным ценам, в т. ч.:

АО «ЭНА» арендовало у Общества автомобиль Мерседес Бенц S350 по договору аренды транспортного средства от 01.06.2015 г. Арендные платежи за 2021 год составили 1 781 тыс. руб. (за 2020 г.- 2 333 тыс. руб.) В октябре 2021 г. автомобиль возвращен арендодателю, задолженность АО «ЭНА» по арендным платежам отсутствует.

С иными связанными сторонами: ООО ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ, АО «Завод металлоконструкций» и ООО «Негоцианттранс» Общество операций в 2022 и в 2021 гг. не осуществляло.

13. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до составления настоящей бухгалтерской отчетности значительные непрогнозируемые изменения в экономической сфере не произошли.

Экономическая ситуация в России продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением жестких экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Руководство Общества полагает, что изменение курс рубля не окажет влияния на деятельность Общества ввиду того, что договоры заключаются с резидентами РФ и в национальной валюте.

В 2022 году ВВП снизился на 2,5%. Падение ВВП РФ в 2022 году оказался меньше, чем ожидали в ЦБ (8,0-12,7%), Минэкономразвития (официальный прогноз министерства был равен 8,8%). (источник: сайт <https://www.rbc.ru/economics/29/04/2022/626bc2939a7947ebdf90a9f1>, сайт <https://www.vedomosti.ru/economics/articles/2022/04/27/919912-parametri-obnovlennogo-makroprognoza>). Годовая инфляция увеличилась на 3,53 п.п., до 11,92%. Продолжающееся повышение инфляции в значительной мере связано с ростом цен во всем мире. Данные факторы могут оказывать более длительное ценовое давление на фоне роста инфляционных ожиданий населения и бизнеса. По мере того как их влияние будет ослабевать, рост потребительских цен

будет замедляться. По прогнозу Банка России, в условиях проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция в 2023 году составит 5-7% . Для снижения инфляционных рисков ЦБ РФ планомерно поднимает ключевую ставку (источник: сайт https://cbr.ru/Collection/Collection/File/43735/forecast_230210.pdf).

Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Уровень инфляции на 2022 год прогнозируется высоким, что может привести к увеличению затрат Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Решения по выплате дивидендов за 2022 год на момент составления отчетности не принималось.

Судебные споры

Инициированный в 2021 году Обществом судебный процесс, по которому в качестве ответчиков являются ИФНС № 8 по г. Москве, УФНС по г. Москве и ФНС РФ, о признании незаконными действия ИФНС № 8 по г. Москве, УФНС по г. Москве и ФНС РФ по исключению с 01.07.2021 г. Общества из реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, как не соответствующее действующему законодательству РФ, завершился в пользу Общества.

Иные судебные процессы, в которых Общество выступало бы в качестве ответчика, на момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

Никаких поручительств Общество никому не выдавало.

Общество не имеет никаких предпосылок и намерений по прекращению своей деятельности или сворачивания каких-либо ее видов как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты - 31.12.2022 г.

25 марта 2023 года

Генеральный директор

Гамзалова И.В.