

**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	-	-	-

1.3. 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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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

(подпись)

Каспарьян Владимир
Агаронович

(расшифровка подписи)



2. Основные средства

[illegible]

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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Каспарьян Владимир
Агаронович

(расшифровка подписи)



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	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

Каспарьян Владимир
Агаронович

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	174 000	174 000	174 000
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Каспарьян Владимир
Агаронович

(расшифровка подписи)



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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности									
					поступление		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
							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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	33 282	-	5 022	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	167	-	33 212	-	(22 607)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	15 697	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 282	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	33 257	-	428	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	142	-	33 212	-	(22 607)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	25	-	4 594	-	(97)	-	-	-	-	-	11 078	-
	5533	за 2021г.	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 257	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 619	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Итого	5500	за 2022г.	33 282	-	5 022	-	(22 607)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2021г.	167	-	33 212	-	(97)	-	-	X	X	X	-	-
										X	-	-	15 697	-
										X	-	-	33 282	-

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	423 238	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	351 505	103 854	55 476	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	44 226	35 029	(7 522)	-	-	-	-	-	582 568
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423 238
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	31 089	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:	5580	за 2021г.	1 645	232	-	(30 953)	-	-	X	X	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	668	30 666	170	(1 392)	-	-	-	-	-	368
	5581	за 2021г.	21	232	-	(557)	-	-	-	-	-	31 089
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	666	-	(19)	-	-	-	-	-	343
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	668
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	1 486	-	-	(88)	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	(1 373)	-	-	-	-	-	25
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113
займы	5565	за 2022г.	30 170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	188	-	-	30 170	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	138	30 000	170	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	138	-	-	(138)	-	-	-	-	-	30 170
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138
Итого	5550	за 2022г.	31 089	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5570	за 2021г.	1 645	232	-	(30 953)	-	X	X	-	-	368
				30 666	170	(1 392)	-	X	-	-	-	31 089

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

Каспарьян Владимир

(подпись)

Агаронович

(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты			
Расходы на оплату труда	5610	-	2 896
Отчисления на социальные нужды	5620	2 394	2 417
Амортизация	5630	733	740
Прочие затраты	5640	-	-
Итого по элементам	5650	26 048	34 045
Фактическая себестоимость проданных товаров	5660	29 175	40 098
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5665	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(20 096)	(30 867)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	-	-
	5600	9 079	9 231

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

Руководитель  Каспарьян Владимир
Агаронович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	202	-	(31)	-	171

Руководитель

Каспарьян Владимир

Агаронович

(подпись)

(расшифровка подписи)



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

Руководитель

(подпись)

Каспарьян Владимир
Агаронович

(расшифровка подписи)



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				
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2022г.		5910	-	-	-	-
за 2021г.		5920	-	-	-	-
в том числе:						
за 2022г.		5911	-	-	-	-
за 2021г.		5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Каспарьян Владимир
Агаронович

(расшифровка подписи)



Пояснения №10 к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общие сведения.

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Фрегат».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом.

Общество с ограниченной ответственностью «Фрегат» функционирует с 27 июля 2015 года, основной регистрационный номер 1156313036329 и планирует вести свою деятельность в обозримом будущем.

Учредителем Общества с долей 100% является Компания «Алкея Розея Лимитед» (Кипр).

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Общество с ограниченной ответственностью «Фрегат» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 443041, г. Самара, ул. Агибалова, дом 76, офис 38.

1.2. Основным видом деятельности является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом код ОКВЭД - 68.20.

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2022 году 1 человек.

1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Сведения об учетной политике и ее изменения

2.1. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством директора.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании учетной политики организации. Каких-либо отступлений от учетной политики в 2022 году не было.

Информация о связанных сторонах

Общество контролируется Компанией «Алкея Розея Лимитед» (Кипр). В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций с Компанией «Алкея Розея Лимитед» (Кипр). Конечным бенефициаром является – Наталья Янькова.

Хозяйственная деятельность общества контролируется Директором Общества – Каспарьян Владимиром Агароновичем.

В течении 2022 года производились выплаты:

- заработная плата согласно штатному расписанию, сумма начисленной заработной платы Каспарьян В.А. в 2022 составила 381 100 руб.

В 2022 году ООО Фрегат применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2022 году ООО Фрегат применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Финансовый результат деятельности за 2021 год.

По результатам 2022 года получен убыток в сумме 93 462 тыс. руб.

В результате, обязательства Общества превысили общую сумму его активов на 273 941 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

Данный фактор указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием недвижимого имущества, предназначенного для продажи, доходы от продажи которого покроют заемные обязательства и накопленный убыток.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год, не было.

Риски.

Рыночные риски – связаны с возможными изменениями рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары.

Директор  Каспарьян В.А.

