

**Общество с ограниченной ответственностью
"СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за год, закончившийся
31 декабря 2022 года**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

1. Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» (далее «Общество») было образовано 27 октября 2020. Общество зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве.

Место нахождения и почтовый адрес: 123458, г. Москва, ул. Твардовского, д. 8, корп. 2, офис 2.

По состоянию на 31 декабря 2022 года общество имеет 2 обособленных подразделения.

№	Наименование ОП	Адрес	КПП	Дата регистрации
1	ОП Дмитровка	127253, Москва г, р-н Лианозово, Дмитровское ш, дом 116А	771545001 773401001	23.11.2021 07.09.2021
2	ОП Волоколамское	125424, Москва, Волоколамское ш., д. 65А	773401001	21.06.2022

Участником Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 года года является:

ООО «Складовка Холдинг» доля участия (%) – 100%, что в стоимостном выражении составляет 10 000 рублей.

Единственным исполнительным органом является Генеральный директор Общества.

Согласно протокола собрания учредителей общества № 4 от 27.09.2021 г. на должность генерального директора Общества назначена Телегина Оксана Вячеславовна, вступившая в должность 29.09.2021 на основании приказа № 01-ОД.

Согласно протокола собрания учредителей общества № 1 от 22.10.2020 г. на должность генерального директора Общества назначен Логвиненко Дмитрий, вступивший в должность 27.10.2020 на основании приказа №01-ОД.

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 года Генеральным директором Общества являлась Телегина Оксана Вячеславовна.

По состоянию на 31.12.2020 Генеральным директором Общества являлся Логвиненко Дмитрий.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по складированию и хранению.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества составила 1 человек на 31.12.2022 и 31.12.2021 года.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2021 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.2. КОРП и ЗУП.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. составляет (23 401) тыс. руб. по сравнению с 2021 годом стоимость чистых активов уменьшилась на 17 037 тыс. руб. Снижение стоимости чистых активов Общества менее его уставного капитала отражается в отчетности более, чем 2 года подряд.

Руководством Общества получены заверения от материнской компании о получении финансовой и иной помощи с целью увеличения чистых активов до соответствующего уровня установленного действующим законодательством.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения объемов деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться, а активы реализовываться в ходе обычной хозяйственной деятельности, что в будущем должно положительно повлиять на рост стоимости чистых активов.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств и доходных вложений в материальные ценности проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Основные принципы учетной политики

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, связанные с операционной текущей деятельностью, подлежат отражению по строке 1231 «авансы оплаченные» за вычетом НДС, если таковое применимо; суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам за товары, услуги и работы, относящиеся к внеоборотным активам, подлежат отражению по строкам 1154 «авансы оплаченные» и 1164 «авансы оплаченные» соответственно в части основных средств и доходных вложений в материальные ценности. НДС по оплаченным авансам в части операционной деятельности и деятельности по созданию внеоборотных активов подлежит отражению по строкам: 1222 «НДС по авансам оплаченным по операционной деятельности» и 1223 «НДС по авансам оплаченным по строительству инвестиционных активов» соответственно.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

3.3. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб. (без учета НДС). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов их стоимость отражается на забалансовом учете на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Организация выделяет следующие виды основных средств:

- недвижимость;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- прочие объекты.

(Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится. После признания объект основных средств (в том числе инвестиционная недвижимость) оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. (Основание: п. 25 ФСБУ 6/2020)

В случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств. (Основание: п. 23 ФСБУ 6/2020)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. (Основание: п. п. 34,35 ФСБУ 6/2020)

Основные средства, предназначенные для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, признаются инвестиционной недвижимостью и отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учет площади и оборудования, входящего в состав здания, предоставленного организацией за плату в аренду ведется в аналитике: актив, наименование арендатора, объем (размер) занимаемой площади. При отражении передачи в аренду части (в разрезе контрагентов – арендаторов) применяется принцип определения доли в пропорции относительно общей сдаваемой в аренду площади.

Элементы амортизации по группам:

Группы основных средств	Сроки полезного		Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость
	использования (лет)			
	От (минимум)	До (максимум)	Линейный способ	0
Здания	20	100	Линейный способ	0
Сооружения и передаточные устройства	5	33	Линейный способ	0
Машины и оборудование	3	15	Линейный способ	0
Прочие основные средства	2	10	Линейный способ	0

Авансы, оплаченные в счет строительства основных средств, предназначенных для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 1152 «капитальные вложения и материалы для строительства» в случае, если основное средство предполагается к использованию для собственных нужд или в составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1162 «капитальные вложения и материалы для строительства», если в дальнейшем актив предполагается для сдачи в аренду.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

3.4. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД

стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость устанавливается исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений; Аналогично учитывается выбытие вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

3.5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

3.6. Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежным потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

3.7. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД

Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.8. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, по амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности;
- расходы на обслуживание;
- налог на имущество;
- земельный налог;
- иные расходы.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- иные аналогичные расходы.

3.9. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000,00 рублей. Инженерные сети и системы, инженерное и прочее оборудование, входящие в состав здания признаются инвестиционным активом не зависимо от длительности изготовления и стоимости. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

3.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) под обесценение финансовых вложений;
- (ii) по сомнительным долгам;
- (iii) под снижение стоимости материальных ценностей;
- (iv) по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец месяца на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы по сомнительным долгам создаются ежеквартально. В связи с непризнанием сумм резервов в налоговом учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражаются временные разницы. Резервы по сомнительным долгам создаются на основе данных проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Результаты выявленных на конец отчетного периода неплатежеспособных дебиторов и сумм дебиторской задолженности оформляются в инвентаризационной ведомости. Начисление сумм резервов отражается на основании Приказа руководителя компании.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД

случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - (а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - (б) исходя из действий компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков;
- на гарантийное обслуживание;
- по заведомо убыточным договорам;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Увеличение суммы оценочного обязательства сроком исполнения более 12 месяцев после отчетной даты в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты признается прочим расходом Общества.

3.11. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются по строке «Запасы» бухгалтерского баланса соответствующего актива.

3.12. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также 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.

4.2. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году не производились корректировки сравнительных показателей.

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

С 01.01.2022г. в учетную политику были внесены изменения в связи с обязательным применением следующих стандартов бухгалтерского учета

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства",
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения",
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В составе основных средств объекты отсутствуют.

В составе доходных вложений в материальные ценности учтены следующие объекты:

	31 декабря	31 декабря
	2022 года	2021 года
здания, сданные в аренду	293 701	227 558
капитальные вложения и материалы для строительства	127 025	7 243
целевое финансирование		

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

авансы оплаченные	33 457	5 854
право аренды участка		
Итого	454 183	240 655

Движение первоначальной стоимости по основным группам доходных вложений в материальные ценности за 2022 год представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Здания	230 708	77 522		308 230
Итого	230 708	77 522		308 230

Движение первоначальной стоимости по основным группам доходных вложений в материальные ценности за 2021 год представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Здания		230 708		230 708
Итого		230 708		230 708

Сумма начисленной амортизации по основным группам используемых доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2022 года представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря	31 декабря
	2022 года	2021 года
Сумма начисленной амортизации		
Здания	14 529	3 150
Итого	14 529	3 150

Сумма начисленной амортизации по группам доходных вложений в материальные ценности за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 года и 2022 год составила

Наименование показателя	31 декабря	31 декабря
	2022 года	2021 года

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

Сумма начисленной амортизации

Здания	11 379	3 150
Итого	11 379	3 150

Земельные участки в аренде

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, (Основание п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018). Таким образом, следующие договоры аренды отражены на забалансовых счетах и отражаются как операционная аренда:

В соответствии с Договором аренды земельного участка № М-02-025696 от 30.11.2005 общество является арендатором земельного участка и приняло на забалансовый счет 001 объект – земельный участок, расположенный по адресу: Москва, р-н Лианозово, Дмитровское ш., вл. 116А, кадастровый номер 77:02:0001003:44, общей площадью 5 290 кв.м. Кадастровая стоимость участка по данным ГКН на 31.12.2021 составила 184 540,0 тыс. руб., на 31.12.2022 составила 164 199 тыс. руб.

В соответствии с Договором аренды земельного участка № М-08-049249 от 11.07.2016 общество является арендатором земельного участка и приняло на забалансовый счет 001 объект – земельный участок, расположенный по адресу: г. Москва, Волоколамское ш., влд.65А, стр.2-3, кадастровый номер 77:08:0015001:1719, общей площадью 4 461 кв.м. Кадастровая стоимость участка по данным ГКН на 31.12.2022 и 31.12.2021 года составила 78 957,1 тыс. руб.

Объекты в залоге отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 и 31.12.2021 года отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 и 31.12.2021 года отсутствуют.

7. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 и 2022 год представлен следующим образом:

Ставка налога на прибыль, которая применялась Организацией в отчетном периоде, составляет 20%.

Расчет налога на прибыль за	2022	с 27.10.2020 по 31.12.2021
Финансовый результат по данным БУ (+ прибыль, - убыток)	-21 280	-7 946
1 Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль	4 256	1 589
2 Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-14	-17
Итого	-14	-17

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

3	Увеличение/(уменьшение) налоговых активов:		
	Убыток текущего периода	-5 118	-1 915
	Оценочные обязательства и резервы	-5	-4
	Итого	-5 123	-1 919
4	Уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
	Доходные вложения в материальные ценности	-12	300
	Внеоборотные активы	893	48
	Итого	881	347
5	Итого текущий налог на прибыль		

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 27.10.2020 года	с 27.10.2020 по 31.12.2021		На 31.12.2021 года	За 2022 год		На 31.12.2022 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Убыток текущего периода					6 814	1 695	5 119
Оценочные обязательства и резервы		4		4	8	4	8
Расходы будущих периодов		1 915		1 915			1 915
Итого		1 919		1 919	6 822	1 699	7 042

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНА) представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 27.10.2020 года	с 27.10.2020 по 31.12.2021		На 31.12.2021 года	За 2022 год		На 31.12.2022 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Внеоборотные активы		53	6	47	893		940
Оценочные обязательства и резервы					2	2	
Доходные вложения в материальные ценности		304	4	300	-1	12	287
Итого		357	10	347	894	14	1 227

8. Запасы

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 года представлены следующим образом:

<u>31 декабря</u>	<u>31 декабря</u>
<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>

материалы

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

товары		
расходы будущих периодов	30	23
	_____	_____
Итого	30	23
	=====	=====

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 года в Обществе отсутствуют резервы под обесценение МПЗ.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 и 31.12.2021 представлена следующим образом:

	<u>31 декабря</u>	<u>31 декабря</u>
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Краткосрочная дебиторская задолженность		
авансы оплаченные	2 836	133
задолженность покупателей и заказчиков	930	22
расчеты с бюджетом	15	45 054
прочие дебиторы	1 984	242
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Задолженность по процентам		
Итого	5 765	45 451
	=====	=====

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности отсутствует.

На 31.12.2022 и 31.12.2021 года у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31.12.2022 и 31.12.2021 года представлен следующим образом:

	<u>31 декабря</u>	<u>31 декабря</u>
--	-------------------	-------------------

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

	2022 года	2021 года
НДС по приобретенным ценностям		
НДС, полученный от поставщиков, но не принятый к вычету из бюджета	15 535	0
НДС по авансам, оплаченным по операционной деятельности	555	16
НДС по авансам, оплаченным по строительству инвестиционных активов	5 876	729
Итого	21 966	745

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2022 и 31.12.2021 года года представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2022 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2021 года</u>
Денежные средства и денежные эквиваленты		
денежные средства в кассе	2	1
денежные средства на расчетных счетах	12	2 396
депозиты и денежные средства на специальных счетах		
Итого	14	2397

На 31.12.2022 и 31.12.2021 года в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

В отчетном периоде часть операций по приобретению недвижимого имущества на сумму 51 800 тыс. руб., отражена без движения денежных средств по расчетному счету Общества, так как займодавец напрямую перечислил денежные средства продавцу недвижимости. В результате в отчете о движении денежных средств не отражен существенный денежный поток о получение займа и приобретения здания на сумму 51 800 тыс. руб.

12. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2022 и 31.12.2021 года в обществе отсутствуют.

13. Капитал

13.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества равен 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 года года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Структура собственников на 31.12.2022 и 31.12.2021 года представлена следующим образом:

Участник	% владения		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

ООО "Складовка-Холдинг"	100	100	25
Хатунцев Олег Александрович	0	0	75

Итого	100	100	100
--------------	------------	------------	------------

В соответствии с договором продажи доли в УК № 77 АГ 7591929 от 14.12.2021 ООО «Складовка-Холдинг» приобрело у Хатунцева Олега Александровича его долю. Переход права собственности зарегистрирован 30 декабря 2021 г.

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 года у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы.

13.2 Добавочный капитал в обществе отсутствует

14. Заемные средства

Долгосрочные заемные обязательства на 31.12.2022 и 31.12.2021 года представлены следующим образом

Займодавцы	Валюта	Сумма займов по состоянию	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные займы			
Сбербанк России ПАО	Рубль	324 340	274 797
Складовка	Рубль	138 080	10 199
Итого:		462 420	285 174

Проценты, начисленные по договорам долгосрочных займов на 31.12.2021 года, представлены следующим образом:

Займодавцы	Валюта	Сумма займов по состоянию	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные займы			
Складовка	Рубль	1 952	178
Итого:		1 952	178

Непогашенные долгосрочные займы на 31 декабря 2022 г.:

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

Займодавец	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Сумма основного долга	Сумма процентов к уплате
Сбербанк России ПАО	Рубль	30.03.2026	6,3	310 100	
Сбербанк России ПАО	Рубль	16.11.2027	6,5	14 240	
Складовка	Рубль	21.04.2027	3	7 000	357
Складовка	Рубль	31.12.2028	3	250	16
Складовка	Рубль	30.03.2030	3	2 949	111
Складовка	Рубль	31.12.2030	3	127 881	1 468
Итого				462 420	1 952

Непогашенные долгосрочные займы на 31 декабря 2021 г.:

Займодавец	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Сумма основного долга	Сумма процентов к уплате
Сбербанк России ПАО	Рубль	30.03.2026	6,3	274 797	
Складовка	Рубль	21.04.2027	3	7 000	147
Складовка	Рубль	31.12.2028	3	250	8
Складовка	Рубль	30.03.2030	3	2 949	23
Итого				285 174	178

По состоянию на 31.12.2021 сумма не использованных кредитных линий составляет 66 995 тыс. руб.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

Заемные средства	До 1 года	1 год-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы	-	324 340	140 032	464 372
Кредиты	-	-	-	-
Итого	-	324 340	140 032	464 372

В течение периода с 27.10.2020 по 31.12.2021 и 2022 годов по заемным средствам были начислены проценты и другие дополнительные расходы, в том числе но не ограничиваясь капитализированных затрат:

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

Год	Учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах	Капитализированные затраты по привлеченным займам	Всего начислены проценты и другие дополнительные расходы
2022	18 477	539	1 773
с 27.10.2020 по 31.12.2021	5 822	1 757	7 579
Итого	24 299	2 296	9 352

По состоянию на 31.12.2022 года краткосрочные займы представлены следующим образом

Займодавцы	Валюта	Сумма займов по состоянию На 31.12.2021
Краткосрочные займы Основной долг		
Сбербанк России ПАО	Рубль	40 050
Итого:		40 050

Займодавцы	Валюта	Сумма займов по состоянию На 31.12.2021
Краткосрочные займы Проценты		
Сбербанк России ПАО	Рубль	196,3
Итого:		196,3

По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочные займы представлены следующим образом

Займодавцы	Валюта	Сумма займов по состоянию На 31.12.2021
Краткосрочные займы		
Сбербанк России ПАО	Рубль	8 354
Итого:		8 354

15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 и 31.12.2021 года представлена следующим образом:

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Краткосрочная Кредиторская задолженность		
Поставщики и подрядчики	3848	921
Авансы полученные	455	655
Задолженность по налогам и сборам	2 205	2 085
Расчеты с внебюджетными фондами		
Прочая	7	
Итого	6 515	3 661

На 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

16.1 Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств со сроком исполнения менее 12 месяцев за 2021 год и период с 27.10.2020 по 31.12.2021 и 2022 года представлено следующим образом:

Оценочное обязательство	Резерв по судебному иску	Оценочное обязательство по оплате отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года		42	42
Увеличение резервов		36	36
Использование резервов		12	12
Баланс на 31 декабря 2021 года		18	18
Увеличение резервов		25	25
Использование резервов		7	7
Баланс на 31 декабря 2020 года		0	0

У Общества отсутствуют оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев

16.2 Условные обязательства

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные обязательства в Обществе отсутствовали.

16.3 Условные активы

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные активы в Обществе отсутствовали.

У Общества отсутствуют оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев.

17. Выручка

Выручка за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 и 2022 год в обществе представлена следующим образом:

	<u>2022</u>	<u>с 27.10.2020 по 31.12.2021</u>
Выручка		
Складские услуги	<u>27 575</u>	<u>8 203</u>
Итого	<u><u>27 575</u></u>	<u><u>8 203</u></u>

18. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы

Себестоимость продаж за 2022 год в обществе представлены следующим образом:

статья затрат	сумма
Амортизация основных средств	11 379
Налог на имущество	8 509
Аренда земельных участков в федеральной и муниципальной собственности	2 398
Тепловая энергия	1 261
Охрана складского комплекса	1 119
ТО инженерного оборудования, систем безопасности, коммуникационных систем	1 012
Электрическая энергия	742
Страхование от утраты имущества и оборудования	243
Материалы для ремонта и содержания складских комплексов, коммуникационных систем и оборудования	161
Охрана труда, оценка условий труда, СОУТ, сопутствующие медикаменты и материалы	83
Услуги связи, телефония, хостинг и доступ в интернет	68
Отпуск воды, прием и транспортировка сточных вод	62
Ремонтные, проектные, испытательные и строительно-монтажные работы складского комплекса, ИТП, узла у	53
Содержание складского комплекса и инженерного оборудования	28
Страхование от утраты помещений складского комплекса и оборудования находящегося в нем	28
Плата за сброс загрязняющих веществ	13
Итого	27 159

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

Себестоимость продаж за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 в обществе представлены следующим образом:

статья затрат	сумма
Амортизация основных средств	3 150
Налог на имущество	2 780
Электрическая энергия	815
Тепловая энергия	753
Аренда земельных участков в федеральной и муниципальной собственности	611
Охрана складского комплекса	449
ТО инженерного оборудования, систем безопасности, коммуникационных систем	282
Страхование от утраты имущества и оборудования	90
Содержание складского комплекса и инженерного оборудования	61
Отпуск воды, прием и транспортировка сточных вод	56
Материалы для ремонта и содержания складских комплексов, коммуникационных систем и оборудования	46
Охрана труда, оценка условий труда, СОУТ, сопутствующие медикаменты и материалы	16
Плата за сброс загрязняющих веществ	11
Итого	9 120

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2022 год представлены следующим образом:

статья затрат	сумма
Оплата труда АУП	528
Уборка помещений, территории	276
Страховые взносы, начисленные на ФОТ	233
Аренда офисных помещений	150
Информационные, консультационные услуги, участие в конференциях и выставках	110
Бухгалтерское сопровождение	100
Страховые взносы по НС и ПЗ, начисленные на ФОТ	39
Абонентское обслуживание ПО и поддержка баз данных, в тч Space Manager, интернет-ресурса и 1С	37
Услуги перевода	32
Материалы на обеспечение сотрудников кан.товарами, водой, инвентарем	22
Нотариальные услуги, не принимаемые для целей НУ	3
Почтовые и курьерские расходы, услуги доставки	3
Итого	1 533

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 представлены следующим образом:

статья затрат	сумма
Оплата труда АУП	272
Аренда офисных помещений	182
Страховые взносы, начисленные на ФОТ	86
Страховые взносы по НС и ПЗ, начисленные на ФОТ	26
Бухгалтерское сопровождение	25
Нотариальные услуги, юридические услуги в пределах норм	24
Материалы на обеспечение сотрудников кан.товарами, водой, инвентарем	4
Нотариальные услуги, не принимаемые для целей НУ	1
Абонентское обслуживание ПО и поддержка баз данных, в тч Space Manager, интернет-ресурса и 1С	23
Оплата труда АУП	15
Нотариальные услуги, не принимаемые для целей НУ	1
Материалы на ремонт, содержание офисных помещений и оборудования	12
Страховые взносы по НС и ПЗ, начисленные на ФОТ	12
Итого	683

19. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2022 год представлены следующим образом:

статья дохода	сумма
Штрафы, пени, неустойки, %% к получению по налогам и сборам	11
Пени 5% за просрочку оплаты сервисного периода (п. 6.5)	11
Итого	11

Прочие доходы за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 у общества отсутствуют.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

Прочие расходы за 2022 год представлены следующим образом:

показатель	тыс. руб.
Строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2022 год	18 477
Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год	1 696
Комиссия банка за РКО, банк-клиент, операций Паспортов сделки	1 075
Юридические услуги и сопровождение, в том числе судебные, а также расходы по регистрации сделок с недвижимостью	349
Оценка имущества	160
Административные штрафы и санкции, взимаемые гос.организациями	53
Комиссия за пользование кредитом, в тч: за выдачу, резервирование, пользование лимитом и досрочное погашение	30
Списание на расходы НДС (не принимаемый к вычету на 68.02)	16
Госпошлина за подачу искового заявления в суд	13
Итого	20 173

Прочие расходы за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 год представлены следующим образом:

показатель	тыс. руб.
Строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за период с 27.10.2020 по 31.12.2021	5 822
Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за период с 27.10.2020 по 31.12.2021	524
Комиссия за пользование кредитом, в тч: за выдачу, резервирование, пользование лимитом и досрочное погашение	291
Комиссия банка за РКО, банк-клиент, операций Паспортов сделки	118
Оценка имущества	90
Расходы переходного периода при переходе с УСН на ОСНО	11
Госпошлина за подачу искового заявления в суд	6
Списание на расходы НДС (не принимаемый к вычету на 68.02)	5
Убыток прошлых лет 2020 г	1
Административные штрафы и санкции, взимаемые гос.организациями	2
Итого	6 346

20. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются ее участник и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества и связанных сторон.

Перечень связанных сторон:

связанная сторона	основание для признания стороны связанной (материнская, дочерняя или зависимая)
CORPORATION X FINANCE LIMITED	Предприятие группы
QASI HOLDING & FINANCE S.A. (КАСИ ХОЛДИНГ ЭНД ФАЙНАНС С.А.)	Предприятие группы
SAMSAY ENTERPRISES LIMITED (SAMSAY ENTERPRISES LTD)	Материнская
SHINX WORLDWIDE LIMITED	Предприятие группы
STRATEGY GLOBAL FINANCE CORP	Предприятие группы
STRATEGY CAPITAL DIRECT INVESTMENTS LIMITED	Предприятие группы
Матвеев Павел Борисович (Матвеев Павел Борисович ИП)	Предприятие группы
ООО "Новый век"	Предприятие группы
Роганова Ирина Юрьевна	Управленческий персонал
ООО "Ротон"	Предприятие группы
Телегина Оксана Вячеславовна	Управленческий персонал
ООО "Склад-Актив"	Предприятие группы
ООО "Складовка"	Предприятие группы
ООО "Фолстэк"	Предприятие группы
ООО «Складовка Холдинг»	Участник общества
Хатунцев Олег Александрович	Участник общества

Операции по движению активов со связанными сторонами за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 и за 2022 год отсутствуют.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

Операции по движению обязательств со связанными сторонами за 2022 год представлены следующим образом:

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2021 года	Увеличение за 2022 год	Уменьшение за 2022 год	Сальдо на 31 декабря 2022 года
Складовка		242	300	0	542
Складовка	полученные займы	10 199	127 881	0	138 080
Складовка	проценты по полученным займам	178	1 774	0	1 952
Итого		10 619	129 955	0	140 574

Операции по движению обязательств со связанными сторонами за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 представлены следующим образом:

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 27.10.2020 года	Увеличение за период с 27.10.2020 по 31.12.2021	Уменьшение за период с 27.10.2020 по 31.12.2021	Сальдо на 31 декабря 2021 года
Складовка	аренда нежилого помещения	0	242	0	242
Складовка	полученные займы	0	10199	0	10199
Складовка	проценты по полученным займам	0	178	0	178
Итого		0	10619	0	10619

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В состав основного управленческого персонала по состоянию за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 и 2022 год входили:

ФИО	должность	дата приема	дата увольнения
Логвиненко Дмитрий	Генеральный директор	27.10.2020	28.09.2021
Телегина Оксана Вячеславовна	Генеральный директор	29.09.2021	по настоящее время

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу, с учетом НДФЛ, начисленных страховых взносов и резерва отпусков за период с 27.10.2020 по 31.12.2021 и за 2022 год представлена следующим образом:

период/ показатель	Вознаграждение	в том числе НДФЛ 13%	страховые взносы	резерв отпусков
2022	28	6	8	2
за период с 27.10.2020 по 31.12.2021	31	3,5	9	2,5

21. Курсы валют

Курсы валют Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31.12.2021
31.12.2022 года:

Валюта	31 декабря	31 декабря
	2022 года	2021 года
USD	70,3375	74,2926
EUR	75,6553	84,0695
Фунт стерл	84,7919	100,0573

22. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество не имеет судебных разбирательств.

23. Гарантии и поручительства выданные

Обществом по состоянию на 31.12.2021 не имеет гарантий и поручительств выданных.

24. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценение финансовых активов и обязательств не произошло;
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности Общества;
- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СКЛАДОВКА - ФИЛИАЛ №10» ЗА 2022 ГОД**

последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022г. составляет (23 401) тыс. руб. по сравнению с 2021 годом стоимость чистых активов уменьшилась на 17 037 тыс. руб. Снижение стоимости чистых активов Общества менее его уставного капитала отражается в отчетности более, чем 2 года подряд.

Руководством Общества получены заверения от материнской компании о получении финансовой и иной помощи с целью увеличения чистых активов до соответствующего уровня установленного действующим законодательством.

25. Прочие сведения.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Государственная помощь не оказывалась.

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими Обществами и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

Договоры с покупателями, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, операции не проводились.

Обществом не заключались договоры строительного подряда. Учет в соответствии с ПБУ 2/2008 не ведется.

Генеральный директор

Телегина О.В.

«17» марта 2023 г.

