МАНОЛИУМ-ПРОЦЕССИНГ

общество с ограниченной ответственностью

Россия, 109004, г. Москва, ул. Станиславского, дом 11, этаж1, помещение VII, тел. (495) 118-47-60

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Манолиум-Процессинг" за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью "Манолиум-Процессинг" (ИНН/КПП 7709332136/770901001) было зарегистрировано 11 января 2001 года . На 01 января 2022 года общество зарегистрировано по юридическому адресу: 109004, г. Москва, ул. Станиславского, дом 11, этаж 1, помещение VII.
На 1 января 2022 г. учредителями общества зарегистрированы:
физическое лицо Екавян Арам Александрович .
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОИНВЕСТ» (ОГРН 1025600886057, ИНН 5638022195)

Исполнительный орган общества – директор Екавян Арам Александрович.

На 01 января 2022 года уставный капитал общества составлял 25 000 тыс.руб. Размер долей участников общества в процентах составляет:

Екавян Арам Александрович - 50%

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОИНВЕСТ» - 50%.

На 01 января 2023 года уставный капитал общества и составляет 25 000 тыс. руб.

С 01 августа 2016 г. общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «Бухгалтерия1С» версии 8.3. Документирование хозяйственных операций и система регистров аналитического и синтетического учета формируется с применением отдельных регистров из журнально-ордерной формы бухгалтерского учета, унифицированных форм первичной учетной документации, а также разработанных самостоятельно.

Состав и содержание информации по конкретным вопросам бухгалтерского учета устанавливается соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

В связи с изменением законодательства в сфере бухгалтерского учета, а также с целью обеспечения большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов (требование осмотрительности), а также с учетом требований правил бухгалтерского учета о формировании достоверной бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации") в 2022 году произошли изменения в учетной политике организации в части учета основных средств и формирования в бухгалтерском учете (в налоговом учете резервы не формируются) резервов под обесценение финансовых вложений и резервов по сомнительным долгам. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объектах бухгалтерского учета.

Содержание изменений сводится к следующему:

- учет основных средств с 01.01.2022 года ведется по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- в случае финансовых вложений в паи, акции и т.д. организаций, признанных несостоятельными (банкротами), в отношении которых открыто конкурсное производство, либо организаций с признаками банкротства, у которых величина чистых активов менее величины уставного капитала, расчетная цена финансовых вложений определяется индивидуально для каждого должника и может быть признана равной нулю;
- резерв по сомнительным долгам может быть создан в размере сто процентов от суммы долга (процент определяется индивидуально для каждого должника экспертным способом) независимо от срока задолженности при признании должника несостоятельным (банкротом), в отношении которого открыто конкурсное производство, либо организация имеет признаки банкротства (величина чистых активов менее величины уставного капитала).

Проведен анализ основных средств, долгов и финансовых вложений на 31.12.2022 года.

Сделаны записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде по доначислению сумм резервов в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли. Изменения учетной политики отразились на величине капитала общества. Пересчитаны сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2022 год, - 2021 и 2020 гг. Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из периодов приведены ниже при раскрытии соответствующих форм и статей бухгалтерского учета.

Изменения в учетной политике на год, следующий за отчетным не планируются.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете № 402-ФЗ и положений по бухгалтерскому учету 1/2008-23/2011. Среднегодовая численность работающих за 2022 год 10 человек.

Учет приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Срок полезного использования объекта основных средств определяются обществом при принятии объекта к бухгалтерскому к учету на основе Классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Амортизация по объектам основных средств отражается в учете в суммах, определяемых по расчету линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, включая находящегося в запасе (резерве), и производится до полного погашения стоимости объектов или до их выбытия.

Общество арендует офисное помещение по адресу: г.Москва, ул. Станиславского, дом 11, этаж 1, помещение IV .

Порядок признания выручки в обществе производится по методу начисления. «Управленческие расходы» учитываются в конце отчетного периода в полной сумме без распределения по видам деятельности (номенклатуры).

Общество сдает в аренду недвижимость, принадлежащую ему по праву собственности, а именно : 3-х этажное административное здание, расположенное по адресу г. Тверь, бульвар Ногина, д. 4, корпус 2 (остаточная стоимость на 31.12.2022 г. – 6 487 тыс. руб.), и часть административного здания, расположенная по адресу г. Тверь, набережная А. Никитина, д. 90/2 (остаточная стоимость на 31.12.2022 г. – 4 515 тыс. руб.) следующим организациям : ООО «Рента Финанс»; НКО «ИНКАХРАН» (АО)

Бухгалтерский баланс - форма № 1:

На 01/01/2022 остаточная стоимость основных средств (недвижимость, автотранспорт) составляет 12 805тыс.руб. (стр. 1150).

С 01.01.2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020, поэтому проводками межотчетного периода была проведена корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики. В результате были пересчитаны: стр. 1150 «Основные средства» , стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", стр. 1420 "Отложенные налоговые обязательства". Сумма корректировки на 01.01.2022 г. по сравнению с показателем на 31.12.2021 г. по стр. 1150 составляет 7 073 тыс.руб., по стр. 1370 составляет 5 658 тыс.руб. и стр. 1420 составляет 1 415 тыс. руб.

На 31/12/2022 остаточная стоимость основных средств (недвижимость, вычислительная техника, автотранспорт) составляет 12 556 тыс.руб. (стр. 1150).

Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160) учитывают остаточную стоимость основных средств (оборудование), переданных в аренду, и составляют на 31.12.2021 г. - 8 930 тыс. руб., на 31.12.2022 г. стоимость составляет — 11 825 тыс.руб.

На 31/12/2022 «Финансовые вложения» (стр. 1170) составляет 232 357 тыс. руб. и включает в себя:

доли, которые имеет общество в уставном капитале следующих организаций:

ИП «МАНОЛИУМ-ИНЖИНИРИНГ» 30 тыс.долл.США (=856 тыс.руб.)

ООО «Опытное производство «Новые технологии» 10 тыс. руб.,

ООО «Башатомтерминал» 77 000 тыс. руб.

Стоимость долей учитывается за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 43 976 тыс. руб.

Иностранное унитарное предприятие «МАНОЛИУМ-ИНЖИНИРИНГ» с 07.03.02023 года ликвидирован.

На 01.01.2022 г. ООО «Манолиум-Процессинг» владел обыкновенными именными акциями ОАО ПМСП «Электрон» на общую сумму 17 716 тыс.руб. В течение 2022 года были приобретены ещё акции на сумму 15 001 тыс.руб. На 31.12.2022 года ООО «Манолиум-Процессинг» владеет обыкновенными именными акциями ОАО ПМСП «Электрон» на общую сумму 32 717 тыс.руб

сумму выданных займов, которые на отчетную дату являются долгосрочными *(самый ранний срок возврата займов 01.03.2024 г.),* учитываемую за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 196 900 тыс. руб.

196 900 тыс. руб.,

сумму полученных векселей сроком погашения *не ранее* 31.12.2032 г. в размере 165 750 тыс. руб.

На 31/12/2021 «Финансовые вложения» (стр. 1170) составляют сумму 220 536 тыс.руб. и включает в себя:

доли, которые имеет общество в уставном капитале следующих организаций:

ИП "Манолиум-Инженириng" 30 тыс.долл.США (=856 тыс.руб.)

ООО «Опытное производство «Новые технологии» 10 тыс. руб.,

ООО «Башатомтерминал» 77 000 тыс. руб.

Стоимость долей учитывается за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 43 976 тыс. руб.

стоимость обыкновенных именных акций АО ПМСП «Электрон» на общую сумму 17 716 тыс.руб

сумму выданных займов, которые на отчетную дату являются долгосрочными *(самый ранний срок возврата займов 31.01.2023 г.),* учитываемую за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 248 840 тыс. руб. 251 840 тыс. руб.,

сумму полученных векселей сроком погашения *не ранее* 2030 г. 165 750 тыс. руб.

Стоимость запасов общества на 31/12/2022 составляют:

Топливо в баке автомобиля 2 тыс.руб

Стоимость запасов общества на 31/12/2021 составляла:
Топливо в баке автомобиля 1 тыс.руб
Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составила на 31/12/2022 г. 1 514 тыс.руб.
на 31/12/2021 г. 907 тыс.руб

Дебиторская задолженность обществу на начало отчетного года составляет 56 429 тыс.руб. (стр.1230), в том числе :
Расчеты с поставщиками и подрядчиками с учетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам 312 тыс. руб.,
а именно остатки авансов, выданных поставщикам указаны с НДС 34 194 тыс.руб.
сумма созданного резерва по сомнительным долгам 33 882 тыс.руб.

расчеты с покупателями и заказчиками за работы, услуги *36 543* тыс.руб.;

Расчеты по налогам и сборам включают:

Сальдо по дебету счета 68 "Расчеты с бюджетом" *1081* тыс.руб.,
в том числе переплата по налогу на прибыль 661 тыс.руб.
переплата по НДС 414 тыс.руб.

переплата по прочим налогам и сборам 6 тыс.руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: *12 тыс.руб.*
Переплата по счету 69 «Обязательное пенсионное страхование» 11 тыс.руб.
Переплата по счету 69 «Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» 1 т ыс.руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами): *18 481* тыс.руб.

Сальдо по дебету счета 76 и части счета 97 состоит из:
расчеты с прочими дебиторами, с учетом созданного резерва по сомнительным долгам 8 тыс.руб.
начисленные проценты по выданным займам (226 564 тыс.руб.), с учетом созданного резерва по сомнительным долгам (212 436 тыс.руб.) составляет 14 128 тыс.руб.
задолженность перед нами прочих дебиторов по беспроцентным займам, за минусом суммы созданного резерва в размере 39 575 тыс.руб. 4 245 тыс.руб.

Дебиторская задолженность обществу на конец отчетного года составляет

50 878 тыс.руб. (стр.1230), в том числе :

Расчеты с поставщиками и подрядчиками с учетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам *16 152 тыс.руб.*

а именно остатки авансов, выданных поставщикам указаны с НДС 46 627 тыс.руб.

сумма созданного резерва по сомнительным долгам 30 475 *тыс.руб.*

расчеты с покупателями и заказчиками за работы, *20 654 тыс.руб.;*

Расчеты по налогам и сборам включают:

Сальдо по дебету счета 68 "Расчеты с бюджетом" *1 509 тыс.руб.,*

в том числе переплата по налогу на прибыль 1 330 тыс.руб.

переплата по НДС 172 тыс.руб.

переплата по прочим налогам и сборам 7 тыс.руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: *11 тыс.руб.*

Переплата по счету 69 «Обязательное пенсионное страхование» 11 тыс.руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами): *12 552 тыс.руб.*

Сальдо по дебету счета 76 и части счета 97 состоит из:

расчеты с прочими дебиторами с учетом созданного резерва по сомнительным долгам 8 тыс.руб.

начисленные проценты по выданным займам (216 113 тыс.руб.), с учетом созданного резерва по сомнительным долгам (209 014 тыс.руб.) составляет 7 099 тыс.руб.

задолженность перед нами прочих дебиторов по беспроцентным займам, за минусом суммы созданного резерва в размере 48 525 тыс.руб. 5 445тыс.руб.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) **(стр. 1240)** на 01/01/2022г. учитывают финансовые вложения по договору цессии в сумме 100 тыс.руб. уменьшеные на созданный резерв под обесценение финансовых вложений по данному договору на сумму 100 тыс.руб.

Прочие оборотные активы **(стр. 1260)** на 01/01/2022г. состоят из:

Расходы будущих периодов (стоимость инвестиционного арбитража, стоимость неисключительных прав) 34 432 тыс.руб.

Прочие оборотные активы **(стр. 1260)** на 31/12/2022. состоят из:

Расходы будущих периодов (стоимость инвестиционного арбитража, неисключительных прав на программу) 33 421 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 01/01/2022 составляет 251 тыс.руб. (стр.1520), она включает в себя

124 тыс.руб. - задолженность поставщикам и подрядчикам;

127 тыс.руб. - задолженность перед бюджетом по налогам, а именно:

51 тыс.руб. - налог на имущество;

61 тыс.руб. - земельный налог;

15 тыс.руб. - транспортный налог;

Кредиторская задолженность на 31/12/2022 составляет 216 тыс.руб. (стр.1520), она включает в себя:

89 тыс.руб. - задолженность поставщикам и подрядчикам;

127 тыс.руб. - задолженность перед бюджетом по налогам и взносам, а именно:

60 тыс.руб. - налог на имущество;

15 тыс.руб. - земельный налог;

50 тыс.руб. - транспортный налог;

Величина резерва по сомнительным долгам на 01.01.2022г. Составляла 287 267 тыс.руб.. В течение года сумма резерва увеличилась и на 31.12.2022г. Составляет 287 267 тыс.руб. Сумма резерва под обесценение финансовых вложений на 01.01.2022 г. составляла 292 816 тыс.руб. В течение года сумма резерва уменьшилась и на 31.12.2022г. Составляет 240 876 тыс.руб

1. Виды операций с аффилированными лицами

Перечень субъектов, на которые ООО «Манолиум-Процессинг» оказывает влияние, либо контролируемых ООО "Манолиум-Процессинг"

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	Иностранное производственно-торговое унитарное предприятие «Манолиум-Инжиниринг»	Республика Беларусь, 220005, г.Минск, пр. Машерова, д.3, комн.212	ООО «Манолиум-Процессинг» является учредителем ИП «Манолиум-Инжиниринг»	10 марта 2004 года	-	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Опытное производство «Новые технологии»	Российская Федерация, 170026, г.Тверь, наб. А.Никитина, д.90/2	ООО «Манолиум-Процессинг» является участником ООО «Опытное производство «Новые технологии»	01 ноября 2005 года	-	-
3	Общество с ограниченной ответственностью "Башатомтерминал"	Российская Федерация, 452920, Республика Башкортостан, г.Агидель, ул.Дружбы, 11	ООО «Манолиум-Процессинг» является участником ООО "Башатомтерминал"	10 декабря 2019 года	Процентные займы	2500

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Манолиум-Процессинг»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Виды операций	Объем аций тыс.руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «А и Г»	Российская Федерация, 123100, г.Москва, наб. Пресненская, д. 12, этаж 45, комн. 11, пом. III к	Екавян Арам Александрович является участником ООО «АиГ»	18 июня 2013 года		
2	Общество с ограниченной отсетвтенностью «Позитрон»	Российская Федерация, 170100, г. Тверь, ул. Рыбацкая, д. 30, оф. 2	Екавян Арам Александрович является участником ООО «Позитрон»	09.12.2002		
3	Общество с ограниченной ответственностью «Пансионат «Сокол»	Российская Федерация, 172751, Тверская область, г.Осташков, н.п. турбаза "Сокол"	Екавян Арам Александрович является участником ООО «Пансионат «Сокол»	19.02.2016		
4	Общество с ограниченной ответственностью «Селигер Палас Отель»	Российская Федерация, 172752, Тверская область, Осташковский район, дер. Новые Ельцы	Екавян Арам Александрович является участником ООО «Селигер Палас Отель»	25.12.2008		
5	Общество с ограниченной ответственностью инвестиционная компания «Уфимский фондовый центр»	Российская Федерация, 450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д. 52, офис 14-17	Екавян Арам Александрович является участником ООО «Уфимский фондовый центр»	22.04.2014		
6	Общество с ограниченной ответственностью «ЯИК»	Российская Федерация, 170026, г. Тверь, наб. А.Никитина, дом 90/2, пом. 1	Екавян Арам Александрович является участником ООО «ЯИК»	02.11.2012		
7	Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма» «Верхневолжье»	Российская Федерация, 171364, Тверская область, Старицкий район, д. Васильевское, 1	ООО «ЯИК» является участником ООО «Агрофирма «Верхневолжье» Доля косвенного участия Екавяна А.А.	24.12.2009 2012	Процентные займы	304

8	Общество с ограниченной ответственностью «Старицкое молоко»	Российская Федерация, 171361, г. Старица, ул. Пионерская, 10	ООО «ЯИК» является участником ООО «Старицкое мололко» Доля косвенного участия Екавяна А.А.	08.12.2009 2012		
9	Товарищество на вере «Старицкое молоко и компания»	Российская Федерация, 171380, д. Бабынино	ООО «Старицкое мололко» является участником Товарищества «Старицкое молоко и компания» Доля косвенного участия Екавяна А.А.	27.03.2008 2012	Процентные займы	18
10	Общество с ограниченной ответственностью «Новая Заря»	Российская Федерация, 171390, Тверская область, Старицкий район, станция Старица, улица Гоголева, 30	ООО «ЯИК» является участником ООО «Новая Заря» Доля косвенного участия Екавяна А.А.	08.12.2009 2012		
11	Общество с ограниченной ответственностью «Искра»	Российская Федерация, 170551, Тверская область, Старицкий район, деревня Паньково	ООО «ЯИК» является участником ООО «Искра» Доля косвенного участия Екавяна А.А.	08.12.2009 2012	Процентные займы	79
12	Акционерный коммерческий банк «Форштадт» (АО)	Российская Федерация, 460001, г. Оренбург, ул. Чкалова, 35/1	Екавян Арам Александрович является участником и членом совета директоров АКБ «Форштадт»	27.05.2008	Комиссия банка Проценты по депозиту	50 960
13	Общество с ограниченной ответственностью научно-технологический центр «Самарянин»	Российская Федерация, 109004, г. Москва, ул. Станиставского, дом 11, помещение 7	Екавян Арам Александрович является участником ООО НТЦ «Самарянин»	22.09.2017		
14	Общество с ограниченной ответственностью «ТУРСИБ-Б»	Российская Федерация, 630078, Новосибирская область, город Новосибирск, площадь Карла Маркса, дом 2, офис 8В	Екавян Арам Александрович является участником ООО «ТУРСИБ-А»	25.10.2012		
15	Общество с ограниченной ответственностью "Радуга"	Российская Федерация, 353701, Краснодарский край, район Каневский, стан. Новоминская, ул. Советская, 24	Екавян Арам Александрович является участником ООО "Радуга"	13.04.2018		
16	Общество с ограниченной ответственностью "Доминант"	Российская Федерация, 170100, г.Тверь, ул.Вагжанова, дом 11, пом. 25	Екавян Арам Александрович является участником ООО "Доминант"	20.03.2018		
17	Общество с	Российская	Екавян Арам	25.03.2019		

	ограниченной ответственностью "Лето"	Федерация, 461500, Оренбургская обл., г.Соль-Илецк, ул.Советская, 1	Александрович является участником ООО "Лето"			
18	Закрытое акционерное общество «Компания ЛОИТ»	462119, Оренбургская область, Саракташский район, с.Гавриловка, ул.Правды, 4	ООО «ЭНЕРГОИНВЕСТ» является мажоритарным акционером	20.09.2002		
19	Общество с ограниченной ответственностью «СЫРТ»	460555, Оренбургская обл., Оренбургский р-н, п. Весенний, ул. Беляевская, 28А	ООО «ЭНЕРГОИНВЕСТ» является мажоритарным участником	20.09.2002		
20	Акционерное общество «Фабрика полимерной продукции»	460027 Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Беляевская, 10	ООО «СЫРТ» является единственным акционером Доля косвенного участия ООО «Энергоинвест»	15.11.2016 2016		
21	Закрытое акционерное общество «Гаймясопродукт»	462630, Оренбургская обл., город Гай, проезд Технологический, д.3	Левин Сергей Юрьевич является единственным акционером	28.12.2020		
22	Общество с ограниченной ответственностью «Оренсал»	460008, Оренбургская обл., г.Оренбург, п.Ростоши, ул.Таловая, 2	Левин Сергей Юрьевич является единственным участником и единоличным исполнительным органом	30.10.2012		
23	Открытое акционерное общество «Туймазинский завод геодезического оборудования и аппаратуры»	452756, Республика Башкортостан, Туймазинский район, г.Туймазы, ул.Горького, 35	ООО «Оренсал» является единственным акционером	12.08.2010		
24	Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Мастер-Сервис»	460001, г. Оренбург, ул.Чкалова, д.35/1, строен.1	ООО «Оренсал» является мажоритарным участником	17.08.2007		
25	Общество с ограниченной ответственностью «ЗАВОД РТО»	460518, Оренбургская область, Оренбургский район, с.Мазуровка, ул.Заводская, 3	ООО «Оренсал» является мажоритарным участником	01.04.2016	Оплата дебиторской задолженности	24413
26	Общество с ограниченной ответственностью «Луч»	460022, Оренбургская область г.Оренбург,	ООО «Оренсал» является мажоритарным участником	08.12.2022		

		ул.Кавказская, влд.2, каб.1/2				
27	Общество с ограниченной ответственностью «А7 Агро – Оренбургский Молочный Комбинат»	460022, Оренбургская область, г.Оренбург, ул.Кавказская, д.2	ООО «Оренсал» является мажоритарным участником	13.10.2016		
28	Общество с ограниченной ответственностью «БЕНГАЗ»	460000, г.Оренбург, ул.Правды, 23	ООО «Оренсал» является мажоритарным участником	27.11.2018		
29	Общество с ограниченной ответственностью «А7 Агро»	461350, Оренбургская обл, Илекский р-н, с. Илек, ул. Мира, 10А	Левин С.Ю. и ООО «Оренсал» являются мажоритарными участниками	25.03.2021		
30	Общество с ограниченной ответственностью «Релакс»	460008, Оренбургская обл., г.Оренбург, п.Ростоши, ул.Садовое кольцо, 40	Левин С.Ю. является мажоритарным участником	19.05.2004		
31	Общество с ограниченной ответственностью «Оушн»	460014 Оренбургская обл., г. Оренбург ул. Советская, 13	Левин С.Ю. является мажоритарным участником	29.10.2013		
32	Общество с ограниченной ответственностью «НЕОГЕН-Н»	460037 Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Березовая, 1/1	Левин С.Ю. является мажоритарным участником	14.02.2011		

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами .

Предусмотренная договорами форма расчетов по всем показателям - денежная.

№ п\п	Наименование связанной стороны	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2021, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.	Срок завершения операций по договору
1	ООО «Новая Заря»	- основной долг по займу - проценты	- -	4 200 84	20.06.2024
2	ООО «Искра»	- основной долг по займу - проценты	830 117	830 124	30.04.2024
3	ООО «Агрофирма «Верхневолжье»	- основной долг по займу - проценты	35 200 20 613	35 200 20 917	01.11.2024
4	Товарищество на вере «Старицкое молоко и компания»	- основной долг по займу - проценты	2 110 1 229	2 110 1 248	01.01.2025
5	ООО «Башатомтерминал»	- основной долг по займу	8 330	10 830	28.08.2024

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Манолиум-Процессинг

№ п\ п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Виды операций	Объем операций, тыс. рублей
1	Екавян Арам Александрович	Гражданин РФ Директор	Участник ООО «Манолиум-Процессинг»	11 февраля 2020 года 26 февраля 2021 года	Начисленная заработная плата за 2022 год Начислены, удержаны налоги и взносы Проценты по займу	905 275 4
2	ООО "ЭНЕРГОИНВЕСТ" Левин Сергей Юрьевич	460008, Оренбургская обл., г. Оренбург, поселок Ростоши мкр., ул. Таловая, дом 2 Гражданин РФ Директор	Участник ООО «Манолиум-Процессинг» Единственный участник ООО «ЭНЕРГОИНВЕСТ»	11 февраля 2020 года 26 февраля 2021 года	-	-

Отчет о финансовых результатах - форма № 2.

Основные виды деятельности общества в 2022 году – сдача в аренду собственной недвижимости, сдача в аренду оборудования. *Объем выручки* (без НДС) по данным бухгалтерского учета показан в разрезе видов деятельности (стр. 2110):

	Вид деятельности	Выручка по данным бухучета (тыс.руб.) за 2022 г.	Выручка по данным бухучета (тыс.руб.) за 2021 г.
1	Сдача в аренду собственной недвижимости	4 316	3 921
2	Сдача в аренду оборудования	10 596	4 342
3	Реализация товара на территории РФ	-	30 436

	Всего	14 912	38 699

Себестоимость оказанных, услуг (стр. 2120) составляет:

за 2022 год – 14 206 тыс.руб.

За 2021 год – 35 169 тыс.руб.

и включает в себя эксплуатационные расходы, земельный налог и амортизацию основных средств, используемых в процессе оказания услуг .

Управленческие расходы составляют. (стр. 2220):

за 2022 год – 9 688 тыс.руб.

за 2021 год – 9 446 тыс.руб.

Состав управленческих расходов:

	2022 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
амортизация основных средств	262	354
затраты на оплату труда	5 452	5 304
отчисления на страховые взносы и прочие налоги с ФОТ	1 097	1 065
командировочные расходы	144	-
ремонт основных средств	350	327
прочие общехозяйственные расходы	1 784	2 252
материальные расходы	548	294
транспортный налог	50	50

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов (Стр. 2320) :

	2022 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
проценты, полученные по выданным займам и приобретенным векселям	12 440	14 525

Прочие доходы стр. 2340).

	2022 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
Сумма уменьшения ранее созданных резервов под обесценение финансовых вложений	22	
продажа акций	-	10 350
Доходы от продажи валюты развернуто	-	4 014
положительная курсовая разница	15 528	3 626
Прочие внереализационные доходы от размещения денежных средств в депозит	960	5
Итого по стр.2340	16 510	17 955

Прочие расходы (стр. 2330)

	2022 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
Проценты к уплате по полученным займам	-	124

Прочие расходы (стр. 2350)

	2022 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
расходы на продажу валюты развернуто	-	4 027
комиссия банка	50	124
отрицательная курсовая разница	18 915	6 529
Прочие операционные расходы: расходы по предоставлению займов в денежной форме налоги и сборы	 61 247	 56 110
Прочие внереализационные расходы: прочие расходы за счет чистой прибыли, в том числе - НПФ «Доверие» - прочие расходы за счет чистой прибыли Расходы по реализации акций Списание дебиторской задолженности	 647 564 83 10 287 17 062	 691 564 127 - 10 287
Итого по стр. 2350	***36 982***	***21 824***

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» условный расход по налогу на прибыль составляет 3 300 тыс.руб. в 2022 году, а в 2021 году соответственно 1 220 тыс.руб.,

Отложенный налог на прибыль в 2022 г. составляет 3 273 тыс.руб., в 2021 году составляет 59 тыс.руб.. В 2021 году чистая прибыль после удержания налогов и иных аналогичных платежей составляет 3 586 тыс.руб ., в 2022 году был получен убыток в сумме 1 374 тыс.руб.,

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств используется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской федерации на отчетную дату 31 декабря 2022 года.

Он составляет: 1 доллар США - 70,3375 руб., 1 евро – 75,6553 руб.

Отчет о движении денежных средств - форма № 4

Данные отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 г. приведены в сопоставимый вид с данными за отчетный период и представлены в отчетности в соответствии с ПБУ 23/2011.

Величина показателя строки 4490 за Январь-Декабрь 2021 г. в Отчете о движении денежных средств представлена в формате *"в том числе"* и корректирует остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500).

Величина показателя строки 4490 за Январь-Декабрь в 2022 году не влияет на остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500). .

В строку 4129 за Январь-Декабрь 2022 г. *«Прочие платежи» по текущей деятельности в размере 1 390 тыс. руб. включено:*

552 тыс.руб. – перечисление денежных средств в уплату налогов (транспортный налог, налог на имущество, земельный налог, НДС при исполнении обязанностей налогового агента)

1 тыс.руб. - выдача денежных средств из кассы под отчет на осуществление текущей деятельности.

203 тыс.руб. – безналичное возмещение расходов по авансовым отчетам.

564 тыс.руб. – списание денежных средств в негосударственный пенсионный фонд «Доверие»

50 тыс.руб. – списание денежных средств услуг банка

4 тыс.руб. – оплата пошлины.

7 тыс.руб. - оплаченные штрафы и пени

9 тыс.руб. – прочие списания

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 6 «Затраты на производство 6 361*тыс.руб. включает:*

Налоги и сборы	294 тыс. руб.
Коммунальные и эксплуатационные расходы по недвижимости, сдаваемой в аренду	1 817 тыс.руб.
Расходы по аренде	2 921 тыс.руб.
Информационно- консультативные, юридические, аудиторские расходы	518 тыс.руб.
Почтовые расходы	48 тыс.руб.
Расходы на обязательное страхование ОС	8 тыс.руб.
Расходы на техническое и эксплуатационное обслуживание и ремонт ОС	541 тыс.руб.
Услуги перевода, нотариуса	12 тыс.руб.
Хранение оборудования	58 тыс.руб.
Командировочные расходы	144 тыс.руб.

Таблица 8 «Обеспечение обязательств»

В обеспечение обязательств в 2022 году в разделе «Выданные» учтены денежные средства, направленные по договору пенсионного обеспечения с НПФ«Доверие» на общую сумму 4 177 тыс.руб

Налоговая декларация по налогу на прибыль.

Номер строки	Сумма дохода/ расхода (тыс.руб.)	В том числе (тыс.руб.)	Состав доходов/расходов

Приложение № 1 к листу 02 "Доходы от реализации"

010	14 912	14 912	Выручка от реализации оказанных услуг
100	13 422	7 468	Проценты по договорам выданных займов
		4 973	Проценты по приобретенным векселям
		960	Размещение денежных средств в депозит
		21	Прочие внереализационные доходы

Приложение № 2 к листу 02 "Расходы, связанные с производством и реализацией"

010	9 130	9 130	Амортизация сдаваемой в аренду недвижимости и оборудования
040	15 107	1 880	Стоимость расходных материалов общехозяйственного назначения и малоценного оборудования
		5 452	Расходы на оплату труда
		73	Начисленная амортизация по организации
		350	Расходы на ремонт основных средств
		8	Расходы на обязательное страхование основных средств
		12	Расходы на услуги перевода
		50	Транспортный налог
		244	Налог на имущество
		1 097	Страховые взносы
		244	Земельный налог
		30	Стоимость аудиторских услуг
		488	Стоимость информационно-консультационных услуг
		1 817	Коммунальные и эксплуатационные расходы по недвижимости, сдаваемой в аренду
		48	Стоимость услуг по почтовым услугам
		2 921	Арендные и связанные с ними платежи
		191	Техническое и эксплуатационное обслуживание основных средств
		144	Командировочные расходы
		58	Услуги по хранению оборудования
041	1 635	244	Налог на имущество
			Налог на землю

		244 50 1 097	Транспортный налог Страховые взносы
200	17 177		Внереализационные расходы, в том числе
		61	Расходы по предоставлению займов в денежной форме и финвложениям
		50	Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживания
		17 062	Списание дебиторской задолженности
		4	Прочие внереализационные расходы

По налоговой базе для исчисления налога на прибыль организации за 2022 год был получен убыток в сумме 13 080 тыс.руб.

С уважением,

Директор А.А.Екавян

09 февраля 2023 г.