

**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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		корректировки связанные с началом применения ФСБУ 6/2020,25/2018		на конец периода после корректировок	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	209 371	(82 290)	-	(3 351)	3 351	(9 803)	-	-	-	194 413	(88 743)				
	5210	за 2021г.	2 105 608	(718 240)	20 883	(137)	137	(71 783)	-	38 500	(12 798)	2 164 855	(802684)	(1955483)	720394	209371	(82290)
в том числе:																	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	153 477	(70 292)	-	(3 049)	3 049	(7 823)	-	-	-	150 427	(75 066)				
	5211	за 2021г.	142 375	(123 325)	11 411	-	-	(6 472)	-	-	-	153 785	(129 797)	(308)	59505	153477	(70292)
Сооружения	5202	за 2022г.	24 204	(11 957)	-	(301)	301	(1 170)	-	-	-	23 903	(12 825)				
	5212	за 2021г.	24 293	(14 536)	-	-	-	(873)	-	-	-	24 293	(15 409)	(89)	3452	24204	(11957)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	105	(41)	-	-	-	(21)	-	-	-	105	(62)				
	5213	за 2021г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	-	105	(105)		64	105	(41)
Земельные участки (право пользования активом)	5204	за 2022г.	22 113	-	-	-	-	(790)	-	(2135)	-	19 978	(790)				
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22113	0	22113	0
Здания	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5215	за 2021г.	1 938 499	(579 939)	-	-	-	(64 438)	-	38 500	(12 798)	1 977 000	(657 174)	(1977000)	657174	0	0
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5216	за 2021г.	336	(336)	-	(137)	137	-	-	-	-	199	(199)	(199)	199	0	0
авансы выданные, связанные с реконструкцией, модернизацией ОС	5207	за 2022г.	9 472	-	-	(9472)	-	-	-	-	-	-	-				
	5217	за 2021г.	-	-	9 472	-	-	-	-	-	-	9 472	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	1 319 826	-	-	-	-	-	-	(13 635)	-	1 306 191	-				
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1319826		1 319 826	
в том числе:																	
Здания (инвестиционная недвижимость)	5221	за 2022г.	1 319 826	-	-	-	-	-	-	(13 635)	-	1 306 191	-				
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1319826		1319826	

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.	-	11 411	-	(11 411)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	11 411	-	11 411	-

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	-	5 827
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	-	5 827
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	122 487	122 487
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	1 256 399	1 256 399	1 256 399
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	14 061	-	-	-	-	-	-		-	14 061
	5315	за 2021г.	14 061	-	-	-	-	-	-		-	14 061
в том числе: займы выданные												
	5306	за 2022г.	14 061	-	-	-	-	-	-		-	14 061
	5316	за 2021г.	14 061	-	-	-	-	-	-		-	14 061
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	14 061	-	-	-	-	-	-		-	14 061
	5310	за 2021г.	14 061	-	-	-	-	-	-		-	14 061

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)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
товары для перепродажи в залоге у Банк ВТБ ПАО в рамках договора о кредитной линии	5446	1 816	2 811	142 814

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	69 004	(1 283)	6 811	1 926	(19 323)	(1 328)	1 090	-	-	-	57 090	(193)	
	5530	за 2021г.	90 006	(1 917)	19 760	3 220	(39 633)	(3 868)	633	-	-	-	69 004	(1 283)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	31 486	(163)	6 227	-	(7 597)	(67)	65	-	-	-	30 049	(98)	
	5531	за 2021г.	65 182	(526)	7 406	-	(37 235)	(3 868)	362	-	-	-	31 486	(163)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	11 753	-	495	-	(11 631)	-	(95)	-	-	-	617	(95)	
	5532	за 2021г.	1 344	-	12 232	-	(1 340)	-	-	-	-	-	11 753	-	
Прочая	5513	за 2022г.	3 666	(1 120)	89	-	(95)	(1 261)	1 120	-	-	-	2 398	-	
	5533	за 2021г.	3 307	(1 391)	122	1 294	(1 057)	-	271	-	-	-	3 666	(1 120)	
проценты к получению	5514	за 2022г.	22 099	-	-	1 926	-	-	-	-	X	X	24 025	-	
	5534	за 2021г.	20 173	-	-	1 926	-	-	-	-	X	X	22 099	-	
Итого	5500	за 2022г.	69 004	(1 283)	6 811	1 926	(19 323)	(1 328)	1 090	X	-	-	57 090	(193)	
	5520	за 2021г.	90 006	(1 917)	19 760	3 220	(39 633)	(3 868)	633	X	-	-	69 004	(1 283)	

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	193	-	1 283	-	1 917	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	98	-	163	-	526	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	95	-	1 120	-	1 391	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	27 934	27 880	-	-	(1 651)	1 226 584	-	-	1 280 747
	5571	за 2021г.	1 436 602	20 292	-	(209 451)	-	(1 219 509)	-	-	27 934
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	1 230 527	-	-	1 230 527
	5572	за 2021г.	1 429 027	-	-	(209 451)	-	(1 219 576)	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	27 880	-	-	-	-	-	-	27 880
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты по договорам аренды	5555	за 2022г.	7 925	-	-	-	-	(3 740)	X	X	4 185
	5575	за 2021г.	7 575	283	-	-	-	67	X	X	7 925
обязательство по аренде ФСБУ 25/2018	5556	за 2022г.	20 009	-	-	-	(1 651)	(203)	X	X	18 155
	5576	за 2021г.	-	20 009	-	-	-	-	X	X	20 009
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 253 590	30 839	162 895	(174 404)	(1 753)	(1 226 584)	-	-	44 583
	5580	за 2021г.	36 805	8 506	128 156	(139 261)	(125)	1 219 509	-	-	1 253 590
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 842	979	-	(2 129)	-	-	-	-	1 691
	5581	за 2021г.	8 015	1 880	-	(7 053)	-	-	-	-	2 842
авансы полученные	5562	за 2022г.	6 212	4 846	-	(6 159)	-	-	-	-	4 899
	5582	за 2021г.	2 431	6 208	-	(2 427)	-	-	-	-	6 212
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 762	13 913	-	(4 762)	-	-	-	-	13 913
	5583	за 2021г.	6 231	-	125	(1 468)	(125)	-	-	-	4 762
кредиты	5564	за 2022г.	1 219 576	10 951	161 142	(160 080)	-	(1 230 527)	-	-	1 062
	5584	за 2021г.	-	-	127 120	(127 120)	-	1 219 576	-	-	1 219 576
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	911	-	-	(911)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	300	-	911	(300)	-	-	-	-	911
депозиты по договорам аренды	5567	за 2022г.	19 104	150	-	(180)	-	3 740	X	X	22 814
	5587	за 2021г.	19 828	235	-	(893)	-	(67)	X	X	19 104
обязательство по аренде ФСБУ 25/2018	5568	за 2022г.	183	-	1 753	(183)	(1 753)	203	X	X	203
	5588	за 2021г.	-	183	-	-	-	-	X	X	183

Итого	5550	за 2022г.	1 281 524	58 719	162 895	(174 404)	(3 404)	X	-	-	1 325 330
	5570	за 2021г.	1 473 407	28 798	128 156	(348 712)	(125)	X	-	-	1 281 524

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 307	1 292
Расходы на оплату труда	5620	712	422
Отчисления на социальные нужды	5630	222	131
Амортизация	5640	9 803	71 783
Прочие затраты	5650	101 110	107 571
Итого по элементам	5660	113 154	181 199
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 400	286 295
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	115 554	467 494

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 258 215	1 259 210	1 399 213
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лузанцева Светлана
Александровна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО Фирма «Рамис» Лтд
за 2022 год.**

Содержание:

1. Общие сведения.....	2
2. Учетная политика.....	3
3. Изменения в формах бухгалтерской отчетности.....	9
4. Раскрытие существенных показателей.....	10

Раздел 1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Рамис» Лтд зарегистрировано 16.10.1995 г. (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 22.07.2002 г. серия 77 № 007079054, ОГРН 1027700046505, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения от 19.02.2019 г. присвоен ИНН 7728168509, КПП 771501001).

В 2022г. изменений в юридический адрес Общество не вносило.

Адрес регистрации: 127081, Москва г, Дежнёва проезд, дом № 21, Э Т Пом VIII Комн 3

Фактический адрес: 127081, Москва г, Дежнёва проезд, дом № 21, Э Т Пом VIII Комн 3.

Почтовый адрес: 127081, Москва г, Дежнёва проезд, дом № 21.

1.2. В отчетном году изменений в составе участников не происходило.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022г. составляет 4 938 129 рублей 00 копеек.

Участниками Общества является юридическое лицо ЗАО «Гранд Диксанс» (место регистрации Россия) – 100% доли.

1.3. По состоянию на 31.12.2022 ООО Фирма «Рамис» Лтд не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.4. Основные виды деятельности в 2022 году

- сдача внаем собственных нежилых помещений;

-продажа жилых и нежилых помещений.

1.5. Избрание и прекращение полномочий генерального директора находится в компетенции собрания участников Общества.

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Маштаков Александр Анатольевич. Назначен на должность решением единственного участника №1 от 12.03.2019г , уволен 11 октября 2022г.

Генеральный директор с 12 октября 2022г. Лузанцева Светлана Александровна. Назначена на должность решением единственного участника №3а от 11.10.2022г

1.6. Ведение бухгалтерского учета в 2022 г. осуществлялось главным бухгалтером:

Качкаевой Марией Ивановной на основании трудового договора №10 от 01.11.2019г.

1.7. Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год составила 1 человека (в 2021г. -1 человек).

1.8. Общество применяет общий режим налогообложения.

Раздел 2. Учетная политика общества

I. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а так же положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов РФ.

Учетная политика Общества на 2022г. утверждена приказом №26 от 18.12.2018г.

2.Краткосрочные и долгосрочные обязательства

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

3.Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Срок полезного использования по ОС бывших в употреблении определять с учетом срока использования предыдущим собственником, с учетом оставшегося срока использования, с учетом даты изготовления, создания, постройки.

Способ начисления амортизации- линейный, амортизация начисляется 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.

Периодичность начисления амортизации –ежемесячно.

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

Ежегодную переоценку основных средств проводится только в отношении Зданий, относящихся к 10й амортизационной группе.

4. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость отражается в составе доходных вложений.

В учете инвестиционную недвижимость оценивается по переоцененной стоимости, амортизации не подлежит. Дооценка или уценка объекта инвестиционной недвижимости включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка этого объекта

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В бухгалтерском учете незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию и иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов, доходных вложений отражаются по соответствующей строке.

6. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно.

7. Активы в форме права пользования

Не отражать предмет аренды в качестве ППА и признавать арендные платежи в качестве расхода равномерно если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Срок амортизации актива в форме права пользования (в т.ч. являющийся земельным участком без перехода права собственности) амортизируется в течение срока действия договора аренды.

Способ амортизации - линейный, амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания актива в бухгалтерском учете

Право пользования активом отражается в балансе по строке Основные средства

8. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 упрощенно (п. 50 ФСБУ 25/2018). По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

9. Финансовые вложения

9.1. Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

9.2. проверка на обесценение финансовых вложений

один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Установить критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью в размере 25%.

В случае если все условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений выполняются, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений.

10. Кредиты и займы полученные

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признавать проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) и дополнительные расходы по займам и кредитам.

К дополнительными расходами по займам и кредитам относить:

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

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита), когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения;

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (например, разовые платежи за лицензии на программы), отражены как расходы будущих периодов и показаны в бухгалтерском балансе как оборотные активы по статьям «прочие внеоборотные активы» и «прочие оборотные активы» в зависимости от срока погашения.

12. Резервы

12.1. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных МПЗ.

12.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по сырью, материалам и другим МПЗ, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг не создавать.

12.3. Резерв по сомнительным долгам

Один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации задолженности Главный бухгалтер проверяет, нет ли у компании сомнительной задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором (например, имеется информация о финансовых проблемах должника), и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично Главным бухгалтером по согласованию с Руководителем.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы. При погашении долга, под который создавался резерв, сумма резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

В бухгалтерской отчетности сомнительные долги отражаются за минусом резерва, а отчисления в резерв по сомнительным долгам отражаются по строке "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах.

12.4. резерв под обесценение финансовых вложений

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Создание (корректировка) суммы резерва под обесценение финансовых вложений производится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Начисление или уменьшение (восстановление) резерва отражается с использованием счета 59 и оформляется бухгалтерской справкой-расчетом.

Резерв образуется за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в

сторону его увеличения и уменьшения финансового результата (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата (в составе прочих доходов).

Если на основе имеющейся информации организация делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов) в конце года либо того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются за минусом резерва.

13. Оценочные обязательства

Общество рассчитывает оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, а также создает оценочные резервы исходя из имеющейся информации о событиях хозяйственной жизни.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется по каждому сотруднику исходя из числа неиспользованного отпуска работника по состоянию на отчетную дату и его среднедневного заработка, а также увеличивается на страховые взносы.

Средний дневной заработок работника определяется исходя из суммы заработной платы, начисленной работникам за год с учетом премий (за вычетом больничных, пособий и т.п.) деленной на среднемесячное число календарных дней.

14. Признание доходов

Способ признания доходов (расходов) по методу начисления

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, скидок.

Доходами от основной деятельности организации является

- сдача внаем собственных нежилых помещений, (ОКВЭД-2 68.20.2),
 - продажа жилых и нежилых помещений (ОКВЭД-2 68.10.21),
- остальные виды доходов относить к прочим доходам.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи материалов и основных средств,
- штрафы, пени, неустойки,
- прочие доходы.

15. Признание расходов

Все расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления подразделять на расходы по обычным видам деятельности прочие расходы.

15.1. Расходы по обычным видам деятельности подразделять на себестоимость продаж, коммерческие и управленческие.

15.1.1. На себестоимость продаж относить:

- По основной деятельности «сдача в аренду объектов недвижимости»:
 - суммы начисленной амортизации по ОС, в части предоставленных в аренду и непосредственно занятых в процессе оказания услуг;

- материалы и комплектующие изделия, используемые непосредственно в процессе оказания услуг по сдаче в аренду нежилых помещений,
- электроэнергия, коммунальные и эксплуатационные расходы, относящиеся к ОС, сданным в аренду (оказании услуг);
- охрана и уборка ОС, предназначенных для сдачи в аренду, непосредственно используемых в процессе оказания услуг;
- ремонт и техническое обслуживание здания и его систем, предназначенных для сдачи в аренду, непосредственно используемых в процессе оказания услуг и т.п.
- оплата труда, взносы на обязательное страхование, ДМС, отчисления в оценочный резерв на оплату отпусков сотрудников непосредственно обслуживающих ОС, сдаваемые в аренду (оказании услуг);
- утилизация отходов, вывоз мусора, дезинфекция и дезинсекция, разработка программ и планов, прочие экологические платежи;
- платежи за земельный участок, налог на имущество ОС используемых в деятельности сдача в аренду и т.п.

Расходы, отнесенные на себестоимость отчетного периода, относящиеся к оказанию услуг, ежемесячно в полном объеме без распределения на остатки незавершенного производства списывать в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

- По основной деятельности «продажа жилых и нежилых помещений» к себестоимости относить
 - стоимость проданных помещений,
 - затраты на достройку, модернизацию.

Стоимость реализованных товаров, списывать в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» по мере реализации продукции.

15.1.2. К управленческим и коммерческим расходам относить все иные суммы расходов, за исключением прочих расходов.

Расходы на продажу считать коммерческими расходами Общества, иные суммы - управленческими расходами.

К управленческим расходам так же относить:

- оплата труда, взносы на обязательное страхование, ДМС, отчисления в оценочный резерв на оплату отпусков АУП;
- амортизация ОС, находящихся в АУП;
- расходы на обучение персонала, литературу, подписку на специализированные журналы;
- расходы на программное обеспечение, телефонию, связь, интернет;
- расходы на аудит, кадровые, юридические услуги, услуги оценщиков;
- расходы на охрану труда, медицинские осмотры;
- материальные расходы (канцелярские товары);
- налог на прочее имущество;
- прочие управленческие расходы.

Оплата представительских расходов и расходов на рекламу производится в пределах утвержденной сметы.

Управленческие расходы отчетного периода полностью ежемесячно списывать в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы на продажу учитывать на счете 44 «Расходы на продажу», полностью ежемесячно списывать в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

15.2. К прочим расходам относить:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ОС и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- 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;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам, под снижение стоимости ценностей, под обесценение финансовых вложений;
- прочие расходы.

16. Применять ПБУ 18/02, учет разниц вести непосредственно на счетах бухгалтерского учета балансовым методом, суммы налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе отражать свернуто.

Определять текущий налог на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Раздел 3.Изменения в формах бухгалтерской отчетности

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены изменения в учетную политику с 2022г., произведен перерасчет показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г.

1. Изменения в бухгалтерском балансе

показатель отчетности	на 31.12.2021		тыс. руб.
	было	стало	разница
1	2	3	4=3-2
1150 основные средства	1 362 171	117 609	-1 244 562
1160 доходные вложения в материальные ценности	0	1 329 298	1 329 298
1180 отложенные налоговые активы	130 747	0	-130 747
1190 прочие внеоборотные активы	1452	15	-1437
1100 итого по разделу I	1 494 370	1 446 922	-47 448
1230 дебиторская задолженность	68 205	67 721	-483
12304 авансы выданные	12 237	11 753	-483
1200 итого по разделу II	92 394	91 911	-483
1600 Баланс	1 586 764	1 538 833	-47931
1340 переоценка внеоборотных активов	92 833	0	-92 833
1370 нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	213 694	162 000	-51 694
1300 Итого по разделу III	325 432	180 905	-144 527
1420 отложенные налоговые обязательства	0	76 404	76 404
1450 прочие обязательства	7 925	27 934	20 009
14501 обязательство по аренде	0	20 009	20 009
1400 итого по разделу IV	7 925	104 338	96 413
1550 прочие обязательства (обязательства по аренде)	0	183	183
1400 итого по разделу V	1 253 407	1 253 590	183
1600 Баланс	1 586 764	1 538 833	-47931

2. Изменения в отчете о финансовых результатах

	на 31.12.2021 тыс. руб.		
	было	стало	разница
2460 прочее (перерасчет в связи с изменением учетной политики)	0	-51694	-51694
2400 чистая прибыль (убыток)	-129 667	-181361	-51694

3. Изменения в отчете об изменении капитала

Корректировки приведены в разделе 2 отчета

4. Изменения в отчете о движении денежных средств

Отсутствуют

5. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет отсутствуют

Раздел 4. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с российским законодательством.

1. результаты исследования и разработок, нематериальные активы
Данных для отражения информации нет.

2. Основные средства

Учет основных средств в 2021 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Информация по наличию и движению основных средств, произведенных корректировках в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 представлена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В пользу Банка ВТБ ПАО по договору о кредитной линии №K2600/12-0532ЛВ/Д000 от 04.12.2012г. отражена ипотека (переданы в залог) следующие ОС в залоговой оценке (тыс.руб.) :

ТЦ ЭгоМолл (договор об ипотеке K2600/12-0532ЛВ/3020 от 04.12.2012)	1 149 382
право аренды зем. участка (договор об ипотеке K2600/12-0532ЛВ/3020 от 04.12.2012)	80 525
Трансформ. подстанция (договор об ипотеке K2600/12-0532ЛВ/3020 от 04.12.2012)	26 492
внешние сети освещения в условной оценке (договор залога обор-я K2600/12-0532ЛВ-ДЗО от 12.09.2016)	1,00

3. финансовые вложения

Информация по наличию и движению финансовых вложений представлена в таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022г. ООО Фирма «Рамис» Лтд имело финансовые вложения в виде предоставленных займов (тыс.руб.) :

Договор процентного займа, ставка 13.7% срок возврата 30.09.2022	1 000
Договор процентного займа, ставка 13.7% срок возврата 30.09.2022	6 500
Договор процентного займа, ставка 13.7% срок возврата 30.09.2022	6 561

В 2020-2022 годах новых займов не выдавалось.

За пользование займами начислены проценты 1926 тыс. руб. (в 2021г.- 1926 тыс. руб.).

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Обесценивание финансовых вложений не наблюдается.

4. Запасы

Учет запасов в 2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019

4.1 В составе запасов учитываются материалы, товары (в т.ч. помещения предназначенные для продажи), затраты в незавершенном производстве. Информация по наличию и движению запасов представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.2 Резерв под снижение стоимости сырья и материалов не создавался в связи с отсутствием снижения рыночной стоимости

4.3 В залог по договору ипотеки K2600/12-0532ЛВ-ДИ1 от 14.12.2018 в пользу Банка ВТБ ПАО в рамках договора о кредитной линии №K2600/12-0532ЛВ/Д000 от

04.12.2012г. переданы квартиры и машиноместа. Залоговая стоимость на 31.12.2022г. составила (тыс.руб.):

машиноместо 76	995
машиноместо 74	821
итого	1816

5. Дебиторская задолженность.

Отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена задолженность, расшифровка приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. прочие активы

6.1 прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 было отражено право аренды земельного участка на 49 лет, в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, право аренды включено в стоимость права пользования активом.

6.2. В составе прочих оборотных активов отражены затраты на лицензии, обновление программ, неисключительные права на ПО, разработку программ контроля и т.п.

7. Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2022г. ООО Фирма «Рамис» Лтд имеет обязательства по кредиту:

Займодавец: Банк ВТБ ПАО по дополнительному соглашению №1 к договору о кредитной линии №K2600/12-0532ЛВ/Д000 от 04.12.2012г.

Сумма кредита: 33 млн. долларов США и полностью получена Обществом в декабре 2013г. Была произведена конвертация в рубли. В связи с подписанием дополнительного соглашения о продлении срока кредитования, задолженность переквалифицирована в долгосрочную

Срок погашения- 28.12.2027г .

Заемщик выплачивает проценты в последний рабочий день месяца. Начисляются простые проценты на остаток задолженности, начиная со дня, следующего за днем представления и по день возврата.

Процентная ставка

-за период с 01.07.2017г. по 28.12.2022г. равна ключевой ставке ЦБ увеличенной на 2,5%, но не менее 9,5% . В случае отмены ключевой ставки, применяется та, что была последней.

-за период с 29.12.2022г. равна ключевой, увеличенная на 3%, но не менее 9,5%

Суммы процентов по кредитам списываются в состав прочих расходов и в отчетном периоде составили 161142 тыс.руб. (в 2020г.- 127120 тыс.руб.)

Дополнительная информация о наличии и движении кредитов и заимов приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. Кредиторская задолженность.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Информация об обеспечении обязательств

Кроме обеспечительных депозитов в рамках договоров аренды, указанных в составе кредиторской задолженности по строке 14502, 15201, в отчетном периоде Обществом не было получено банковских гарантий, имущества в залог, покупатели услуг не выдавали Обществу поручительств.

10. Доходы

10.1. ООО Фирма «Рамис» Лтд в 2022г. получило доходы от деятельности:

- сдача внаем собственных нежилых помещений

- продажа жилых и нежилых помещений

10.2. Прочими доходами отчетного периода являются проценты по займам выданным, проценты начисленные банком по депозитам, пени и неустойки

11. Расходы

11.1. Расходы по обычным видам деятельности.

К показателю себестоимость продаж отнесено (тыс.руб.):

№ п/п	показатель	2022г	2021г.
1	по деятельности сдача в аренду помещений	85 453	147 462
1.1.	Амортизация ОС ТЦ	9 013	71 783
1.2	Аренда земли	790	1 889
1.3.	налог на им-во ТЦ	16 439	17 326
1.4.	Коммунальные расходы (вода, отопление, электричество) ТЦ	20 696	21 226
1.5.	Обслуживание ТЦ (ТО систем)	5 271	4 887
1.6.	Обслуживание ТЦ (услуги: охранные)	5 453	5 448
1.7	Обслуживание ТЦ (прочие: уборка, ковры, хоз.расх., канц.товары)	273	219
1.8.	Обслуживание ТЦ (Текущий ремонт ТЦ)	24 692	21 477
1.9	Обслуживание ТЦ (утилизация отходов, вывоз ТБО, хим.анал.воды, дез.работы)	531	653
1.10	Материалы ТЦ	1 095	1 103
1.11	Обслуживание ТЦ (Программы производственного , экологического контроля. Проектные работы)	1 200	1 450
2	по деятельности продажа квартир	2 400	286 295
2.1.	Стоимость проданных помещений	2 400	285 327
2.2.	Затраты на достройку; содержание		968
	ИТОГО с/с продаж	87 853	433 757

В составе управленческих расходов отражено (тыс.руб.):

	управленческие расходы	2022г.	2021г.
1	услуги брокера	0	12 160
2	Управление ТЦ	24 816	13 196
3	реклама	27	3 194
4	Страхование, Оценка/переоценка, БТИ, проект.работы	553	1 040
5	Оплата труда и взносы	934	553
6	услуги: правов.обеспечение, программ.обесп(1с, сайты))	935	927
7	ТЦ Услуги связи, и-нет	66	112
8	Прочие (материалы, канцтовары, анализы COVID)	224	209
	итого	27 556	31 390

В составе коммерческих расходов

	коммерческие расходы	2022г	2021 г.
1	Налог на имущество по недвижимости в составе товаров	47	1368
2	Расходы на хранение	98	978

11.2. прочие расходы (тыс.руб.):

	Прочие расходы	2022г	2021г
1	проценты по займам	161142	127 120
2	Проценты по ППА	1753	0
3	Расходы в виде образованных оценочных резервов	97	4 112
4	Прочие операционные расходы	725	8 595
5	Штрафы, пени, неустойки к уплате	4	1 481
6	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		3 509
7	Корректировка в связи с применением ФСБУ 5/2019		3320
8	Переоценка инвестиционного актива	13635	
	ИТОГО	177 357	148 138

В налоговом учете проценты по займам учитываются в пределах, установленных статьей 269 Налогового Кодекса РФ. За 2021-2022г. суммы расходов на проценты по займам, включенные в расходы по БУ и НУ, равны.

12. Налог на прибыль

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также иных суммах, относимых за счет чистой прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах

13. причины получения убытка и пути выхода

В связи с международными санкциями, из-за нарушение логистических поставок закрываются многие магазины, новых арендаторов найти на прежние ставки аренды практически невозможно. Общество не имеет возможности индексировать арендные ставки, при этом наблюдается рост цен на услуги (в т.ч. коммунальные), плату за землю.

Основной причиной убытка является необходимость несения расходов по начисленным процентам согласно Договору о кредитной линии № K2600/12-0532ЛВ/Д000 от 04 декабря 2012 года с ПАО ВТБ. Общество на 2022г не могло прогнозировать увеличение ставки по кредиту в два раза (ставка привязана к ключевой ставке ЦБ и в 1 квартале 2022г. увеличилась с 11% до 22,5% , до конца 3го квартала держалась выше запланированной).

С целью быстрого пополнения оборотных денежных средств, исполнения обязательств по начисленным процентам по Договору о кредитной линии с ПАО ВТБ, Общество вынуждено было продать квартиры ниже планируемой цены, получив убыток.

Для выхода из убыточности ООО Фирма «РАМИС» ЛТД снижает расходы по начисляемым процентам, производит досрочное погашение кредита, прорабатывает вопрос о возможном перекредитовании в других банках, снижении действующей ставки по кредиту.

14. Оценочные обязательства.

14. Оценочные обязательства.

14.1. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа неиспользованного отпуска работника по состоянию на отчетную дату исходя из оклада и взносов в фонды

В связи с незначительной суммой и принимая во внимание требование рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и

величины организации (п.6 ПБУ 1/2008) принято решение не отражать оценочное обязательство по счетам бухгалтерского учета.

15. Условные обязательства, условные активы отсутствуют

По состоянию на 31.12.2022 Обществу не предъявлялись претензии со стороны налоговых органов и поставщиков.

16. Поручительства выданные отсутствуют.

17. Бюджетных ассигнований нет, доходов по ценным бумагам, в т.ч. государственным, не получали.

18. Игровым бизнесом не занимаемся.

19. Подакцизных товаров не производим.

20. Дивиденды

Дивиденды ни в отчетном, ни в прошлом периоде не распределялись и не выплачивались.

21. Отчет об изменении капитала

В отчете об изменении капитала приведен расчет чистых активов общества, Чистые активы на 31.12.2022г. составили 116864 тыс.руб. (на 31.12.2021г. -180905 тыс. руб., на 31.12.2020г.-429397 тыс. руб.)

22. отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- косвенные налоги (НДС)
- потоки, не характеризующие деятельность самой фирмы

23. Аффилированные, связанные лица

1. учредитель ЗАО «Гранд Диксанс»

Операции: перечисление финансовой помощи участнику

2. Генеральный директор Маштаков А.А. , Лузанцева С.А.

Операции: выплата заработной платы в соответствии с трудовым договором

24. События после отчетной даты

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Лузанцева С.А.