

ООО «КАЛИБРИ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

**г. Москва
2023**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Содержание:

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	4
1.1 Полное наименование фирмы	4
1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны	4
1.3 Сведения о государственной регистрации	4
1.4 Виды экономической деятельности по ОКВЭД	4
1.5 Уставный капитал общества	4
1.6 Сведения об аудиторе общества с ограниченной ответственностью «КАЛИБРИ»	4
1.7 Среднегодовая численность	5
1.8 Заработная плата управленческого персонала	5
1.9 Дивиденды	5
1.10 Обособленные подразделения	5
1.11 Перечень связанных сторон	5
2 СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	6
2.1 Участники общества	6
2.2 Права и обязанности участника общества в соответствии с уставом	6
2.3 Состав членов исполнительного органа	7
3 ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ	7
4 ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА	7
4.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета	8
4.1.1 Учет материально-производственных запасов	8
4.1.2 Учет ОС	8
4.1.3 Учет аренды	8
4.1.4 Учет финансовых вложений	8
4.1.5 Учет управленческих расходов	8
4.2 Учетная политика для целей налогового учета	9
5 ФОРМИРОВАНИЕ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9
5.1 Правила формирования бухгалтерской отчетности	9
5.2 Годовая инвентаризация	9
5.3 Резерв по сомнительным долгам	9
6 РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9
6.1 Доходы и расходы по основным видам деятельности	9
6.2 Прочие доходы и расходы	9
6.3 Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность	10
6.4 Кредиты, займы	10
6.5 Финансовые вложения	10
7 ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ, ПОДЛЕЖАЩИЕ РАСКРЫТИЮ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	11
8 ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
9 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	11
10 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
11 ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ	12
12 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	12
13 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	12

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерской отчетности содержат сведения, которые должны быть раскрыты в составе годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении организации.

Пояснения содержат также сведения, без раскрытия которых, по мнению Общества у пользователя отчетности может сложиться не полное или искаженное представление о финансовом положении и финансовом состоянии Общества.

Технически Пояснения состоят из настоящих Пояснений в формате MS Word и Пояснений в виде набора таблиц, рекомендованных Минфином РФ (Приказы №№ 66н от 02.07.2010 и 124н от 05.10.2011) в формате MS Excel.

Все суммы в Пояснениях приведены в тысячах рублей, если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1 Общие сведения об обществе**1.1 Полное наименование фирмы**

Общество с ограниченной ответственностью «КАЛИБРИ»

1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны

Место нахождения Общества: 105120, г. Москва, ул. Сергея Радонежского, д. 2, эт.1, пом. VII, ком.8

Почтовый адрес: 105120, г. Москва, ул. Сергея Радонежского, д. 2, эт.1, пом. VII, ком.8

Контактный телефон: (84468) 3 40 00

1.3 Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации: 17 июля 2007 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1077758032560

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7709749184

Код причины постановки на учет: 770901001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 81514212

1.4 Виды экономической деятельности по ОКВЭД

Основным видом деятельности Общества является:

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

В соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ видами деятельности Общества также являются:

- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- 71.20.1 Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

1.5 Уставный капитал общества

Зарегистрированный уставный капитал общества составляет 518 271 770, 20 рублей и до 31.12.2022 года не изменялся.

1.6 Сведения об аудиторе Общества с ограниченной ответственностью «КАЛИБРИ»

Полное фирменное наименование аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСОН КОНСАЛТИНГ"

ОГРН 1207700359525

ИНН 9706009114

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Член саморегулируемой организации аудиторов - Член саморегулируемой организации Ассоциация Аудиторов «Содружество», основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр 12006310746

Место нахождения аудиторской организации: 119017, Россия, г. Москва, Пыжевский пер., д. 5, стр. 1, ком. 25

Юридический адрес: 119017, Россия, г. Москва, Пыжевский пер., д. 5, стр. 1, ком. 25

Номер телефона аудиторской организации: +7 (968) 692-79-50

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности ООО «КАЛИБРИ» по состоянию на 31.12.2022 г.

1.7 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работников за 2022 год составляет: 1 человек.

1.8 Заработная плата управленческого персонала

Заработная плата управленческого персонала за 2022 г. составила 216 000 руб. Долгосрочные выплаты не выплачивались и не предусмотрены.

1.9 Дивиденды

В отчетном периоде Общество не производило выплату дивидендов и/или иных сумм из чистой прибыли в пользу участников.

1.10 Общество не имеет обособленные подразделения.**1.11 Перечень связанных сторон – Приложение № 1.**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

2 СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

2.1 Участники Общества

Участники Общества до 30.08.2022 г.:

Участник	Размер доли в %	Размер доли в руб.
Компания с ограниченной ответственностью «ЭН+ МАГНЕЗИУМ ЛИМИТЕД»	99,9981	518 271 670,00
Компания с ограниченной ответственностью «ФОРДМА ЛИМИТЕД»	0,0019	100,00

Участники Общества с 31.08.2022 (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи 2227708152956 от 31.08.2022):

Участник	Размер доли в %	Размер доли в руб.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРАНДСТРОЙ"	100,000	518 271 770, 00

2.2 Права и обязанности участника общества в соответствии с уставом:

1. 1. Участники Общества вправе (п.3.2. Устава):

- участвовать в управлении делами Общества;
- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с его бухгалтерскими книгами и иной документацией;
- принимать участие в распределении прибыли;
- продать или осуществить отчуждение иным образом своей доли или части доли в уставном капитале Общества одному или нескольким Участникам данного Общества либо другому лицу;
- в любое время выйти из Общества путем отчуждения доли Обществу независимо от согласия других его Участников или Общества;
- заключить договор об осуществлении прав Участников Общества;
- получить в случае ликвидации Общества часть имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами, или его стоимость;
- участники Общества имеют другие права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

2. Участники Общества обязаны (п. 3.3. Устава):

- оплачивать доли в уставном капитале Общества в порядке, в размерах, в составе и в сроки, которые предусмотрены договором об учреждении;
- не разглашать конфиденциальную информацию о деятельности Общества;
- своевременно информировать Общество об изменении сведений о своем имени или наименовании, месте жительства или месте нахождения, а также сведений о принадлежащих им долях в уставном капитале Общества;
- участники Общества несут и другие обязанности, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

2.3 Состав членов исполнительного органа:

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Единоличным исполнительным органом Общества с ограниченной ответственностью «КАЛИБРИ» является Генеральный директор Общества, который избирается Общим собранием участников Общества сроком на 5 (пять) лет. Внеочередным общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «КАЛИБРИ» Генеральным директором ООО «КАЛИБРИ» был избран Матренин Руслан Сергеевич - Протокол №3-21 от 29.09.2021 г. действовал с 30.09.2021 г. по 06 марта 2023 года

Внеочередным общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «КАЛИБРИ» Генеральным директором ООО «КАЛИБРИ» избрана:

Попова Татьяна Николаевна - Протокол № 1-23 от 06.03.2023 г. действует с 07.03.2023.

3 ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Общество входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже. Глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении акций МКПАО «ЭН+ ГРУП», допущены к организованным торгам на Лондонской фондовой бирже.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>) и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com).

4 ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно на основании п. 26 указанного ФСБУ.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Критерий для определения уровня существенности устанавливается Обществом в размере 5 процентов от валюты баланса.

Бухгалтерский учет в Обществе с ограниченной ответственностью «КАЛИБРИ» в 2022 году велся на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом директора от 28.12.2021.

Бухгалтерский учет в 2022 году велся генеральным директором, в связи с отсутствием в штате предприятия должности бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С, которая учитывает специфику деятельности предприятия и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

4.1.1 Учет материально-производственных запасов.

Нет объекта учета

4.1.2 Учет ОС

Нет объекта учета

4.1.3 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. №208н.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, так как срок аренды по договорам аренды нежилого помещения не превышают 12 месяцев.

4.1.4 Учет Финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (в ред. Приказов Минфина России от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 N 57н).

4.1.5 Учет управленческих расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 30.03.2001 N 27н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 N 57н)

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

4.2 Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в Обществе с ограниченной ответственностью «КАЛИБРИ» в 2022 году велся на основании учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом директора от 28.12.2021г.

5 ФОРМИРОВАНИЕ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**5.1 Правила формирования бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «КАЛИБРИ» (ООО «КАЛИБРИ») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н), Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету

5.2 Годовая инвентаризация

Перед составлением отчетности за 2022 год на основании Приказов генерального директора от 26.12.2022 № 1 была проведена годовая инвентаризация обязательств общества:

- расчетов с поставщиками и потребителям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2022;

5.3. Резерв по сомнительным долгам

Предприятие не создало резервы по сомнительным долгам в виду отсутствия задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

6. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности. Данные сведения в сочетании со сведениями, приведенными в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» должны обеспечить пользователей отчетности информацией достаточной для понимания финансового состояния, результатов деятельности и изменений в финансовом состоянии Общества.

6.1 Доходы и расходы по основным видам деятельности

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.)	Себестоимость (тыс. руб.)	Валовая прибыль (тыс. руб.)
Научные исследования и разработки в области естественных и	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

технических наук прочие.			
ИТОГО:	-	-	-

6.2 Прочие:

Доходы.

№	Наименование статей	Сумма, тыс. руб.
1	Прочие внереализационные доходы, % к получению	618,29
	Итого:	618,29

Расходы.

№	Наименование статей	Сумма, тыс. руб.
2	Прочие внереализационные расходы, % к уплате	321,42
3	Расходы на услуги банков	13,62
	Итого:	335,04

6.3 Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская задолженность:

№	Наименование статей	Сумма, тыс. руб.
1	Авансы, выданные поставщикам	2,53
2	Задолженность по платежам в бюджет	0,21
3	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	310 000,67
4	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	2 105,38
	Итого:	312 108,79

Кредиторская задолженность:

№	Наименование статей	Сумма, тыс. руб.
1	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	752 495,70
	Итого:	752 495,70

6.4 Кредиты, займы

По состоянию на 31.12.2022г. имеются не погашенные заемные средства:

Полученные:

№	Наименование статей	Сумма, тыс. руб.
1	ООО "СИБМЕТКОМ" (с учетом начисленных процентов)	4 775,54
	Итого	4 775,54

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Выданные:

№	Наименование статей	Сумма, тыс. руб.
1	ООО «Волгоградский магниевый завод» (с учетом начисленных процентов)	8 826,25
Итого		8 826,25

6.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имеются финансовые вложения в уставной капитал ООО «Волгоградский магниевый завод» в сумме 958 997,84 тыс. руб.

7 Прочие сведения, подлежащие раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности

На 31.12.2022 года Общество отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, а также Общество:

- не имеет инструментов, позволяющие получить финансирование (овердрафтов, открытых кредитных линий и т.п.)
- не имеет имущества (сырья, материалов, товаров, готовой продукции, объектов НЗС, ОС и НМА) обремененных залогом.
- не имеет товарно-материальных ценностей принятых на ответственное хранение.
- имеет полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом -тыс. руб.
- имеет списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов –тыс. руб.
- не имеет инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации.

8 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

9 События после отчетной даты

Внеочередным общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «КАЛИБРИ» Генеральным директором ООО «КАЛИБРИ» избрана:

Попова Татьяна Николаевна - Протокол № 1-23 от 06.03.2023 г. действует с 07.03.2023.

Других событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации не было.

10 Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2023 году и далее.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

11 ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Затраты организации на приобретение и потребление энергетических ресурсов в виде электроэнергии за 2022 г. отсутствуют в связи с арендой нежилых помещений, плата за электроэнергию входит в стоимость временной арендной платы.

11 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль способом отсрочки.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернуто.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Общество в 2022 г. получило убыток в размере 609 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль в 2022 г. составил 122 тыс. руб. (признание отложенного налогового актива – убыток текущего периода).

13 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

20 марта 2023 г.

Генеральный директор
ООО «КАЛИБРИ»



Попова Т.Н.