

**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	-	-	-

1.5. 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)

**Елизарова Наталья
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

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.	-	68	-	(68)	-
в том числе:							
Дверь металлическая утепленная	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	68	-	(68)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	8 903	8 970	8 903
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Елизарова Наталья
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

21 февраля 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.	11 830	(122)	11 289	(10 321)	541	-	552	13 774	(5)
	5311	за 2021г.	11 283	146	3 661	(3 114)	72	-	(339)	11 830	(122)
в том числе: Долговые ценные бумаги	5302	за 2022г.	11 830	(122)	11 289	(10 321)	541	-	552	13 774	(5)
	5312	за 2021г.	11 283	146	3 661	(3 114)	72	-	(339)	11 830	(122)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	3 679	(124)	7 729	(4 440)	265	-	(552)	6 574	(17)
	5315	за 2021г.	500	(9)	3 803	(500)	9	-	(124)	3 679	(124)
в том числе: Долговые ценные бумаги	5306	за 2022г.	3 679	(124)	7 729	(4 440)	265	-	(552)	6 574	(17)
	5316	за 2021г.	500	(9)	3 803	(500)	9	-	(124)	3 679	(124)
Финансовых вложений - итога	5300	за 2022г.	15 509	(246)	19 018	(14 761)	806	-	-	20 348	(22)
	5310	за 2021г.	11 783	137	7 464	(3 614)	81	-	(463)	15 509	(246)

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)

**Елизарова Наталья
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

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:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Елизарова Наталья
Анатольевна

(расшифровка подписи)

21 февраля 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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.	2 667	-	2 352	-	(1 795)	-	-	-	-	-	-	3 224	-
	5530	за 2021г.	1 301	-	2 504	-	(1 138)	-	-	-	-	-	-	2 667	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 125	-	759	-	-	-	-	-	-	-	-	2 884	-
	5531	за 2021г.	913	-	1 212	-	-	-	-	-	-	-	-	2 125	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	93	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	81	-
	5532	за 2021г.	5	-	88	-	-	-	-	-	-	-	-	93	-
Прочая	5513	за 2022г.	20	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	4	-
	5533	за 2021г.	35	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2022г.	429	-	1 593	-	(1 767)	-	-	-	X	X	-	255	-
	5534	за 2021г.	348	-	1 204	-	(1 123)	-	-	-	X	X	-	429	-
Итого	5500	за 2022г.	2 667	-	2 352	-	(1 795)	-	-	X	-	-	-	3 224	-
	5520	за 2021г.	1 301	-	2 504	-	(1 138)	-	-	X	-	-	-	2 667	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	944	1 004	-	(944)	-	-	-	-	1 004
	5580	за 2021г.	815	944	-	(815)	-	-	-	-	944
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	122	115	-	(122)	-	-	-	-	115
	5581	за 2021г.	145	122	-	(145)	-	-	-	-	122
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	822	889	-	(822)	-	-	-	-	889
	5583	за 2021г.	659	822	-	(659)	-	-	-	-	822
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	11	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	944	1 004	-	(944)	-	X	-	-	1 004
	5570	за 2021г.	815	944	-	(815)	-	X	-	-	944

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)

**Елизарова Наталья
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 442	3 734
Расходы на оплату труда	5620	723	720
Отчисления на социальные нужды	5630	221	220
Амортизация	5640	129	101
Прочие затраты	5650	1 505	1 162
Итого по элементам	5660	5 020	5 937
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	5 020	5 937

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

Руководитель _____
(подпись)

**Елизарова Наталья
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

21 февраля 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	45	45	(45)	-	45

Руководитель _____
(подпись)

**Елизарова Наталья
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

21 февраля 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Елизарова Наталья
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

21 февраля 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)

**Елизарова Наталья
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

ООО «БЦ АНДРЕЕВСКИЙ»

119334, г.Москва, Донской 5-ый проезд, д. 21, корпус 14А, ОГРН 1087746718707,
ИНН 7725639774

**ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год**

Общие сведения о компании

ООО «Бизнес центр Андреевский» (сокращенное наименование ООО «БЦ Андреевский») ИНН 7725639774, КПП 772501001 является юридическим лицом по законодательству РФ, ОГРН №1087746718707, зарегистрировано по адресу: 119334, г. Москва, Донской 5-ый проезд, д. 21, корпус 14А.

ОКПО 86522328, ОКОГУ 4210014, ОКТМО 45915000, ОКАТО 45296561000

Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. ОКВЭД 68.2

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 человек.

Сведения об отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и сформирована в тысячах рублей.

Отчетность Общества подготовлена в соответствии Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу в табличном и текстовом виде, по формам бухгалтерской отчетности организаций, утвержденных Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н.

Бухгалтерский учет в организации ведется специализированной бухгалтерской организацией в соответствии с действующим Положением по бухгалтерскому учету и планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации. Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов бухгалтерского учета и по основным правилам составления и представления бухгалтерской отчетности в соответствии с нормами Положений Российского законодательства по бухгалтерскому учету.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». С 2020 г учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенный налог на прибыль составил 12 тыс. руб..

Доходы от участия в других организациях – отсутствуют.

Прочие доходы Общества за 2022 год составили сумму в размере 13 073 тыс. руб., в том числе:

- 10 943 тыс. руб. – доходы от реализации (выбытия, погашения) ценных бумаг,
- 835 тыс. руб. – доходы от переоценки ценных бумаг,
- 1 294 тыс. руб. – купонный доход по ценным бумагам,
- 1 тыс. руб. – просроченная кредиторская задолженность.

Прочие расходы Общества за 2022 год составили сумму в размере 11 249 тыс. руб., в том числе:

- 11 153 тыс. руб. – расходы от реализации (выбытия, погашения) ценных бумаг,
- 28 тыс. руб. – расходы от переоценки ценных бумаг,
- 68 тыс. руб. – прочие расходы.

Влияние внешних геополитических факторов негативно отразилось на рынке ценных бумаг и снизило доверие к нему. Но указанные факторы не оказали существенного влияния на финансовое состояние Общества. ООО «Бизнес центр Андреевский» продолжало и продолжит осуществлять приобретение ценных бумаг (облигаций), так как доходность по ним превышает доходность от размещения депозитов в банках.

Основным покупателем в 2022 году являлся ООО «Бизнес-парк Орджоникидзе 11» с процентом выручки в размере 99,9 %.

Информация по судебным делам

Общество не вовлечено в судебные споры по административным делам, экономическим спорам и гражданским делам.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Информация по прекращенным операциям

Руководство Общества рассматривает деятельность Общества в качестве единого сегмента. В отчетном периоде отсутствовали операции, относящиеся к прекращаемой деятельности.

События в России и мире, связанные, в том числе с вхождением в состав России Донецкой и Луганской народных республик (ДНР и ЛНР), а также Херсонской и Запорожской областей, принятием различными странами экономических санкций в отношении РФ, увеличение волатильности на рынке капитала, а также значительное падение курса рубля не оказывают существенное влияние на финансовое положение Общества.

Организация не планирует прекращение своей деятельности. Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Эта уверенность основана на рассмотрении финансового положения Организации, текущих планах, наличия финансовых ресурсов.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность и не намерена её прекращать.

Обеспечение обязательств и платежей

В отчетном периоде Обществом обеспечения не выдавались и не получались.

Условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде согласно ПБУ 8/1020 на предприятии были созданы резерв на оплату отпусков.

События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «БЦ Андреевский» и которые имели место после отчетной даты не выявлено.

ООО "БЦ Андреевский" не осуществляет внешнеэкономическую деятельность (поставщиками и покупателями Общества являются только российские юридические и физические лица).

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отсутствуют иные события после отчетной даты.

Информация об операциях со связанными сторонами (в том числе аффилированными лицами)

ООО «БЦ Андреевский» является 100% дочерним обществом по отношению к ПАО "Объединение Орджоникидзе 11".

Хозяйственные операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дата и номер договора	Сумма операций в 2022 году, руб.
ПАО "Объединение Орджоникидзе 11"	Договор №ТКО/15 от 01.01.2022	26 000-00

Краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу составило за 2022 год сумму в размере 723 тыс. руб., в том числе:

- 666 тыс. руб. - оплата труда;
- 57 тыс. руб. – оплата ежегодного оплачиваемого отпуска.

Все выплаты обусловлены трудовым договором.

Сумма страховых взносов, начисленная на вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2022 год, составила 221 тыс. руб..

Долгосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу за 2022 год не начислялось и не выплачивалось.

Основные положения учетной политики

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета, фактов не позволяющих достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности ООО «БЦ Андреевский» - нет, а также нет изменяющих факторов, влияющих на принятую учетную политику предприятия.

Учет ведется в соответствии с принятой на предприятии учетной политикой.

Учет основных средств ведется в соответствии с нормами положения по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Порядок перехода на новый стандарт ФСБУ 6/2020 осуществлен перспективно (альтернативный переход п.49 ФСБУ 6/2020) Скорректированы входящие данные на 01.01.2022г.

Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.(тыс.руб.)			
Основные средства	9 846	73	9 919
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	26 028	58	26 086
Отложенные налоговые обязательства	25	15	40

К основным средствам относятся материальные ценности, используемые при осуществлении хозяйственной деятельности и для управления стоимостью не менее 100000 рублей за единицу. Первоначальная стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом для всех амортизационных групп исходя из сроков их полезного использования. Материальные ценности стоимостью менее 100000 рублей или используемые не более 12 месяцев учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При передаче в производство и ином выбытии сырья и материалов их списание осуществляется по себестоимости каждой единицы продукции.

Для обобщения информации о расходах на ведение деятельности используется счет 20 и 26, которые списываются в дебет счета 90 «Продажи». При формировании Отчета о финансовых результатах расходы распределены на прямые, включаемые в себестоимость продаж, и управленческие.

К расходам будущих периодов предприятие относит платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа согласно п. 39 ПБУ «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007). Списание расходов будущих периодов производится равномерным отнесением этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся.

Учет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсы валют по отношению к российскому рублю:

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2022
1 Доллар США	74,2926	70,3375
1 ЕВРО	84,0695	75,6553
1 Китайский юань	11,6503	9,89492
1 Фунт стерлингов СК	100,0573	84,7919

Учет финансовых вложений производится в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Согласно ПБУ 19/02 на предприятии производилась переоценка (корректировка оценки) финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость. Указанная корректировка по рыночной стоимости проведена на конец 2022 года. При отсутствии рыночной стоимости на отчетную дату финансовые вложения отражены в годовой бухгалтерской отчетности по стоимости их последней оценки (п. 42 ПБУ 19/02; Сообщение Минфина России от 29.12.2008)

Учет депозитных вкладов отражается на счете 55 «Специальные счета в банках».

Согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» уровень существенности неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной

деятельности в бухгалтерском учете и (или) отчетности установлен не более 5% исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Остатки денежных средств на расчетных, текущих и валютном счетах подтверждены обслуживающим банком.

Управление рисками

Финансовое управление рисками в ООО "Бизнес центр Андреевский" осуществляется в отношении кредитных, рыночных рисков и риска ликвидности. Главными задачами управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Руководство несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля по управлению рисками, за управление ключевыми рисками и одобрение политик и процедур по управлению рисками, а также за одобрение крупных сделок.

Кредитный риск

ООО «Бизнес центр Андреевский» принимает на себя кредитный риск, то есть риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность перед Обществом в установленный срок. Данный риск в основном относится к денежным средствам на расчетных счетах и депозитах в банках, векселям и предоставленным займам, а также к инвестиционным ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представляющим основную часть инвестиционного портфеля. Процедуры управления кредитным риском направлены, главным образом, на установление лимитов для контрагентов, а также последующий контроль соблюдения установленных лимитов.

Общество устанавливает уровень своего кредитного риска путем определения максимальной суммы риска, принимаемого по индивидуальным контрагентам и типам долговых инструментов.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовому инструменту будут колебаться в связи с изменением рыночных факторов. Рыночный риск включает три вида рисков: валютный риск, риск изменения процентной ставки и другие ценовые риски.

Ценовой риск

Ценовой риск - это риск колебаний стоимости долевого финансового инструмента в результате изменения рыночных цен, вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или же факторами, влияющими на все инструменты, обращающиеся на рынке. Ценовой риск возникает тогда, когда Общество имеет длинную или короткую позицию по долевого финансовому инструменту. Общество не подвержена существенным ценовым рискам.

Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовым инструментам в связи с изменением обменных курсов валют. Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств.

ООО «Бизнес центр Андреевский» используется методика соответствия между активами и обязательствами, которая обеспечивает надлежащую валютную структуру, обеспечивающую снижение валютного риска.

Анализ валютной структуры активов и обязательств позволяет рассчитывать и управлять валютной структурой инвестиционного портфеля для минимизации валютного риска.

Процентный риск

Риск изменения процентных ставок - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок.

В течение отчетного периода ООО «Бизнес центр Андреевский» не подвержено процентному риску, поскольку не имеет инструментов заимствования, подверженных риску изменения ставок процента.

Управление риском изменения процентных ставок осуществляется путем анализа подверженности колебаниям процентных ставок по отдельным инструментам. Выводы, сделанные из данного анализа, определяют инвестиционную политику Общества.

Риск ликвидности

ООО «Бизнес центр Андреевский» подвержено риску ликвидности - риску, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Политика Общества направлена на обеспечение достаточной ликвидности для выполнения обязательств в срок, чтобы исключить риск потери репутации или возникновения неприемлемых убытков (например, инвестиционный убыток от срочной продажи активов из инвестиционного портфеля).

Информация по отчетным сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов

Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

Директор

Н.А. Елизарова