

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	66 66	(66) (66)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	66 66
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	66 66	(66) (66)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	66 66

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

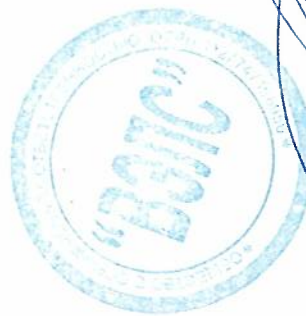
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	66	66	66
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	66	66	66

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	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)
 Калабушкин Александр
 Викторович
 _____ (расшифровка подписи)

19 января 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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	78 972	(17 887)	-	78 972	(17 887)	-	-	-	-	-
Здания	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования (кроме офисного)	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	78 972	(17 887)	-	78 972	(17 887)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	384 029	(189 864)	-	-	-	(26 262)	-	-	384 029	(216 126)
	5230	за 2021г.	305 057	(68 010)	78 972	-	-	(121 854)	-	-	384 029	(189 864)
Здания	5221	за 2022г.	156 268	(35 224)	-	-	-	(5 195)	-	-	156 268	(40 419)
	5231	за 2021г.	156 268	(33 457)	-	-	-	(1 767)	-	-	156 268	(35 224)
Сооружения	5222	за 2022г.	227 761	(154 640)	-	-	-	(21 067)	-	-	227 761	(175 707)
	5232	за 2021г.	148 789	(34 553)	78 972	-	-	(120 087)	-	-	227 761	(154 640)

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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	305 057
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	-	-	-
	5288	-	-	-

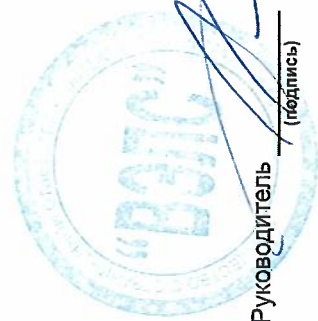


Руководитель Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2023 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5328	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Карабушкин Александр

Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 января 2023 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ Калабушкин Александр
Викторович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

19 января 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	25 239	(13 595)	8 928	-	(6 453)	-	(3 304)	-	-	-	27 714	(22 180)
	5530	за 2021г.	18 650	(9 576)	13 672	-	(9 706)	-	(7 220)	-	727	1 896	25 239	(13 595)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	18 583	(8 859)	8 575	-	(4 723)	-	(3 304)	-	-	-	22 435	(17 444)
	5531	за 2021г.	17 164	(9 576)	8 917	-	(7 498)	-	-	-	-	-	18 583	(8 859)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	38	(14)	-	-	(24)	-	-	-	-	-	14	(14)
	5532	за 2021г.	20	-	33	-	(15)	-	-	-	-	-	38	(14)
Прочая	5513	за 2022г.	4 722	(4 722)	353	-	(268)	-	-	-	-	-	4 807	(4 722)
	5533	за 2021г.	958	-	4 722	-	(958)	-	-	-	-	-	4 722	(4 722)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	1 896	-	-	-	(1 438)	-	-	-	-	X	458	-
	5534	за 2021г.	508	-	-	-	(1 235)	-	-	-	X	X	1 896	-
Итого	5500	за 2022г.	25 239	(13 595)	8 928	-	(6 453)	-	(3 304)	X	-	-	27 714	(22 180)
	5520	за 2021г.	18 650	(9 576)	13 672	-	(9 706)	-	(7 220)	X	727	1 896	25 239	(13 595)

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего:	5540	22 180	22 180	8 859	8 859	8 859	8 859	9 576	9 576	9 576
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	17 444	17 444	8 859	8 859	8 859	8 859	9 576	9 576	9 576
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	14	14	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	4 722	4 722	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					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.	12 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	12 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 500
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 500
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	415 238	2 019	55	(1 916)	-	-	-	-	-	415 396	-
	5580	за 2021г.	423 906	17	-	(11 309)	-	-	-	727	1 896	415 238	-
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	223	97	-	(47)	-	-	-	-	-	273	-
	5581	за 2021г.	4 565	6	-	(4 348)	-	-	-	-	-	223	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	22	-	-	(6)	-	-	-	-	-	17	-
	5582	за 2021г.	3 453	11	-	(3 442)	-	-	-	-	-	22	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	727	59	55	-	-	-	-	-	-	841	-
	5583	за 2021г.	1 623	-	-	(3 519)	-	-	-	727	1 896	727	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	414 266	1 863	-	(1 863)	-	-	-	-	-	414 266	-
	5585	за 2021г.	414 266	-	-	-	-	-	-	-	-	414 266	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	415 238	2 019	55	(1 916)	-	X	-	-	-	415 396	-
	5570	за 2021г.	423 906	17	-	(11 309)	-	X	-	727	1 896	415 238	-

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 _____
Капабушкин Александр
Викторович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

19 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	24 599	6 311
Прочие затраты	5650	1 246	26 379
Итого по элементам	5660	25 845	32 690
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	25 845	32 690

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



Руководитель Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 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	-	-	-	-	-

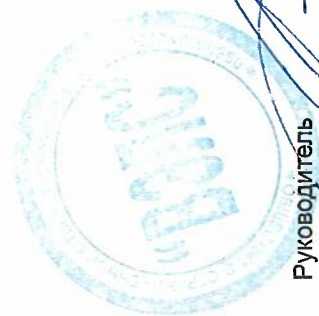


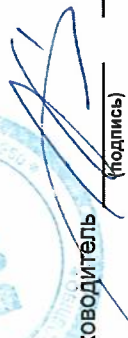
Руководитель Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-




 Руководитель _____ Калабушкин Александр
 (подпись) Викторovich
 (расшифровка подписи)

19 января 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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Калабушкин Александр
 Викторович
 (расшифровка подписи)

19 января 2023 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «ВЭЛС»**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВЭЛС» (далее «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛС»

Краткое наименование: ООО «ВЭЛС»

ИНН/КПП: 7704822352/502401001

Адрес местонахождения: 143402, Московская область, г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9.

Почтовый адрес: 143402, Московская область, г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9.

У Общества отсутствуют обособленные подразделения и филиалы.

Сведения о регистрации:

29 ноября 2012 года ООО «ВЭЛС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1127747196950.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением единого участника Общества от 20 февраля 2014 г. зарегистрирован Устав Общества.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.

На 2022 год ревизионная комиссия не избиралась единственным участником общества.

В период с 13.11.2018 функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Управляющая компания – Общество с ограниченной ответственностью «ТЭСИС» на основании Договора управления от 13.11.2018 года и Решения единственного участника Общества от 12 апреля 2018 года.

До 11.11.2020 г ведение бухгалтерского учета осуществляло ООО «ТЭСИС» на основании договора управления от 13 ноября 2018 года.

С 12.11.2020 согласно договору №УК-26.6/1197-20 от 12.11.2020 бухгалтерский учет ведет ООО «ДОМ.РФ Центр Сопровождения». С 01.01.2023 бухгалтерский учет ведет ООО «ДОМ.РФ Центр Сопровождения» на основании договора №09-34-02/72-23 от 19.01.2023 г.

Состав участников Общества:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Общество с ограниченной ответственностью «ТЭСИС».	100%	10

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

36.0 Забор, очистка и распределение воды

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 0 чел.;

за предыдущий год составила 0 чел.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая автоматизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Изменения учетной политики

В 2022 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Элемент Учетной политики БУ	Допустимые законодательством варианты	Нормативный акт, служащий обоснованием
Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее ФСБУ 6/2020), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020г. №204н	Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.	пункт 49 ФСБУ 6/2020
Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"), (далее ФСБУ 26/2020), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020г. №204н	Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта осуществляется перспективно.	пункт 26 ФСБУ 26/2020
Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2020 "Бухгалтерский учет аренды" (далее ФСБУ 25/2020), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018г. №208н	В отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики. Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды единовременно признает в первый рабочий день 2022года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль	п. 50 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее -ФСБУ 25/2018) Информационное письмо Банка России от 17.11.2021 №ИН012-17/89 Письмо Минфина от 22.10.2021 №07-01-09/95635

Иные существенные исправления в учетную политику за 2022 год по сравнению с 2021 годом не вносились.

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020г. №204н.

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 и признанные основными средствами, отражаются на счете 01 «Основные средства», если их стоимость без НДС за единицу больше 100 000 тыс. руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Инвестиционная недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в соответствующей аналитике счета.

Принятие на учет вновь поступивших основных средств, списание с баланса основных средств вследствие их физического или морального износа, определение сроков полезного использования основных средств производятся комиссией, состав и обязанности которой утверждаются приказом Общества.

При приобретении имущества, бывшего в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденного периода

эксплуатации имущества прежним собственником.

При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету фактические затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», увеличивают стоимость объекта основных средств и относятся в дебет счета 01 «Основные средства». В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, а также планов по замене основных средств, модернизации и реконструкции (основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца следующего за месяцем выбытия.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (п.12 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не производится (п. 14 ФСБУ 6/2020).

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Организация не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

Учет аренды

Учет операционной аренды

Стоимость объектов основных средств (ОС), переданных в операционную аренду, учитывается на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности" (п. 41 ФСБУ 25/2018) на отдельном субсчете.

Амортизация по основным средствам, переданным в аренду, отражается на счете 02 "Амортизация основных средств" на отдельном субсчете. (Инструкция по применению Плана счетов).

Арендные платежи включаются (п. п. 5, 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации"):

- в доходы от обычных видов деятельности

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 12, 15 ПБУ 9/99).

Расходы по договору аренды (в том числе начисленную по ОС амортизацию) учитываются (п. п. 5, 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации"):

- в расходах по обычным видам деятельности на счете 20 «Основное производство»

Остаточная стоимость находящихся в операционной аренде ОС приводится в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса в составе показателей по строкам (п. п. 11, 35 ПБУ 4/99, Письмо Минфина России от 30.01.2006 N 07-05-06/16):

- 1150 "Основные средства" - если в аренде находятся активы, ранее эксплуатировавшиеся в организации.
- 1160 "Доходные вложения в материальные ценности" - если в аренде находятся активы, специально для этого приобретенные.

Учет неоперационной (финансовой аренды)

Учет у арендодателя

На дату предоставления предмета аренды арендатору признание в качестве актива инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая должна быть равна справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем в связи с договором аренды затрат, за вычетом полученных на момент передачи объекта авансовых платежей. Если справедливая стоимость предмета аренды неизвестна, то рассчитывается чистая стоимость инвестиции через ее валовую стоимость и ставку дисконтирования (п. п. 32, 33 ФСБУ 25/2018). В последнем случае справедливую стоимость предмета аренды можно определить путем вычитания из чистой стоимости инвестиции затрат в связи с передачей объекта в аренду и прибавления авансовых платежей.

Если предмет аренды был учтен как основное средство (ОС), то на дату его передачи арендатору списывается в дебет счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" справедливая стоимость этого ОС. Если его остаточная стоимость не совпадает со справедливой стоимостью, то образовавшуюся при списании разница относится на прочие доходы (прочие расходы) (п. 34 ФСБУ 25/2018, п. п. 4, 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. п. 4, 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

При сдаче предмета лизинга справедливая стоимость списывается не со счета 01 "Основные средства" (03 "Доходные вложения в материальные ценности"), а со счета 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками".

В течение срока действия договора неоперационной аренды (в том числе договора лизинга) чистая стоимость инвестиции в аренду, отраженная в бухгалтерском учете (п. 36 ФСБУ 25/2018):

- увеличивается на сумму процентов по инвестиции в аренду, включая их в доходы;
- уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей (без НДС).

Если в финансовую аренду передается имущество, которое перед началом аренды учитывалось в составе запасов (готовой продукции, товаров), то на дату предоставления предмета аренды арендатору (п. 35 ФСБУ 25/2018):

- признается выручка в размере справедливой стоимости предмета аренды или (если она меньше) в сумме арендных платежей, которые дисконтируются с использованием рыночной процентной ставки. НДС с выручки не начисляется;
- признается актив в виде инвестиции в аренду в размере признанной выручки;
- списывается в расходы балансовая стоимость запасов:
 - в полной сумме, если выручка признана в размере справедливой стоимости предмета аренды (так как негарантированная ликвидационная стоимость в этом случае равна 0);
 - в сумме за вычетом приведенной негарантированной ликвидационной стоимости, если выручка признана в размере приведенной стоимости арендных платежей. При этом негарантированная ликвидационная стоимость включается в стоимость инвестиции в аренду;
- признаются расходами текущего периода затраты, связанные с договором аренды.

В течение срока действия договора чистая стоимость инвестиции в аренду, отраженная в бухгалтерском учете, увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей (без НДС) (п. 36 ФСБУ 25/2018).

Чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в разд. II "Оборотные активы" в качестве дебиторской задолженности (пп. "а" п. 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", п. 67 МСФО (IFRS) 16 "Аренда"). Долгосрочные и краткосрочные инвестиции приводятся в составе показателей, детализирующих показатель строки 1230 "Дебиторская задолженность". Если информация об этом активе является существенной, то она раскрывается обособленно (по самостоятельно введенным строкам) (п. п. 11, 19 ПБУ 4/99).

Учет у арендатора

Справедливая стоимость объекта – это сумма, на которую можно обменять актив или погасить обязательство в сделке между хорошо осведомленными независимыми сторонами, желающими совершить такую сделку.

(МСФО (IFRS) 16 «Аренда», введенный в действие Приказом Минфина от 11.06.2016 № 111н).

Негарантированная ликвидационная стоимость объекта – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом выкупных сумм, гарантированно уплачиваемых по договору аренды.

(п. 15 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи для целей применения ФСБУ 25/2018 — это:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, производимых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, если арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Арендные платежи учитываются за минусом подлежащих возмещению сумм НДС.

(п. 7 ФСБУ 25/2018)

ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ (ППА) отражается по фактической стоимости. В эту стоимость включаются:

- величина первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, уже произведенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. (п. 13 ФСБУ 25/2018)

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

(п. 14 ФСБУ 25/2018)

Приведенная стоимость будущих арендных платежей – это продисконтированная стоимость их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Если ставку дисконтирования определить нельзя, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость ППА погашается путем амортизации (если только предмет аренды не относится к активам, которые не амортизируются, например к земельным участкам). Срок полезного использования определяется самостоятельно. Если не предполагается переход права собственности на предмет аренды, то СПИ не должен превышать срок аренды

(п. 17 ФСБУ 25/2018).

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на фактически уплаченные арендные платежи

(п. 18 ФСБУ 25/2018).

Периодичность начисления процентов зависит от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат

(п. 19 ФСБУ 25/2018).

Проценты рассчитываются по следующей формуле:

Начисленные проценты = Обязательство по аренде на начало периода, за который начисляются проценты * Процентная ставка (Ставка дисконтирования или ставка привлечения заемных средств)

Начисленные проценты включаются в текущие расходы, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива

(п. 20 ФСБУ 25/2018).

По окончании договора аренды или при его досрочном прекращении балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списываются. Возникающая при этом разница признается в качестве дохода или расхода (п. 23 ФСБУ 25/2018).

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются:

- при изменении условий договора аренды;

- при изменении намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- при изменении величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

(п. 21 ФСБУ 25/2018)

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования (п. 22 ФСБУ 25/2018).

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

(п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. (пп. «а», «б», абзацы 5, 6 п. 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

(п. 10 ФСБУ 25/2018).

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

(п. 50 ФСБУ 25/2018).

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец квартала.

Резерв создается на просроченный долг, который связан с реализацией товаров, выполнением работ или оказанием услуг. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50 процентов от суммы задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является доходы от услуг по водоснабжению, услуг по водоотведению. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включены в себестоимость продукции, работ, услуг.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто. Сворачиваются только прочие доходы и расходы с видом:

- аренда объектов электросетевого хозяйства.

Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее по операциям, облагаемым такими налогами, НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто движение по краткосрочным банковским депозитам.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1 табличной части пояснений.

3.2 Основные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2022 года остаточная стоимость основных средств составила 167 904 тыс. рублей:

Принятые сроки полезного использования по группам ОС:

Группа ОС	Принятые сроки полезного использования
Здания	От 15 лет и 1 месяц до 30 лет и 1 месяц
Сооружения	От 7 лет до 30 лет и 1 месяц

3.3 Финансовые вложения

В 2022 году Общество приобрело 1% доли в ООО «ТЭСИС» на сумму 19 тыс. руб. по договору купли-продажи части доли в уставном капитале от 16.12.2021 г.

3.4 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

3.5 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2022 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Сумма созданного резерва	Дополнительная информация
ООО «В лесу»	5024166100	1 283	Оплата по счетам	1 283	Решение АС по Делу № А41-20000/20 от 10.06.2020
ООО «В лесу»	5024166100	3 438	Оплата по счетам	3 438	Решение АС по Делу № А41-45241/21 от 10.08.2021
ООО «В лесу»	5024166100	1 799	Оплата по счетам	1 799	Без договора
ООО "Комфорт Эстейт"	7704796286	773	Оплата по счетам	773	Договор холодного водоснабжения №1-В/2015 (ул.Кленовая, д.№1,2)

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Сумма созданного резерва	Дополнительная информация
ООО "МосОблЕИРЦ"	5037008735	3 514	Оплата по счетам	3 514	Договор №812600920 от 03.03.2020
ООО УК "ЖКХ-ОНЛАЙН"	5027251875	5 541	Оплата по счетам	5 541	Договор №ВК-Л/16-17-18 от 24.12.2019
Итого	-	16 348	-	16 348	-

По состоянию на 31.12.2021 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Сумма созданного резерва	Дополнительная информация
ООО «В лесу»	5024166100	1 283	Оплата по счетам	1 283	Решение АС по Делу № А41-20000/20 от 10.06.2020
ООО «В лесу»	5024166100	3 438	Оплата по счетам	3 438	Решение АС по Делу № А41-45241/21 от 10.08.2021
ООО «В лесу»	5024166100	1 799	Оплата по счетам	х	Без договора
ООО "Комфорт Эстейт"	7704796286	1 206	Оплата по счетам	257	Договор холодного водоснабжения №1-В/2015 (ул.Кленовая, д.№1,2)
ООО "МосОблЕИРЦ"	5037008735	4 462	Оплата по счетам	х	Договор №812600920 от 03.03.2020
ООО УК "ЖКХ-ОНЛАЙН"	5027251875	5 541	Оплата по счетам	4 761	Договор №ВК-Л/16-17-18 от 24.12.2019
ООО «СеверИнвест»	5007074650	2 250	Оплата по счетам	2 250	Договор аренды №1 от 22.09.2014
Итого	-	19 979	-	11 989	-

Просроченная дебиторская задолженность составляет на 31.12.2022 – 22 180 тыс. руб., на 31.12.2021 – 13 595 тыс. руб.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	11 234	14	10
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	11 234	14	10
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты, всего, в том числе:		2 044	1 719
Депозиты		2 044	1 719
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	11 234	2 058	1 729

Существенные денежные потоки между Обществом и обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными отсутствуют.

3.7 Капитал и резервы

На 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей. 04 мая 2022 учредителем Общества вместо Компании «Налистек Лимитед» стало ООО «ТЭСИС» (ИНН 5024092137).

3.8 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма займов:

Займодавец/Кредитор	Сумма займа/кредита, тыс. руб.	Дата возврата займа/кредита	Срок баланса	Годовая процентная ставка	Сумма начисленных процентов
ООО СЗ «Квазар»	131 727	31.12.2021	15101	-	-
ООО СЗ «Квазар»	7 500	31.12.2024	14101	-	-

Займодавец/Кредитор	Сумма займа/кредита, тыс. руб.	Дата возврата займа/кредита	Строка баланса	Годовая процентная ставка	Сумма начисленных процентов
ООО «Проектное Бюро»	280 676	31.12.2021	15101	-	-
ООО Ритейл МВЛ	5 000	31.12.2024	14101		
Итого	424 903	-	-	-	-

Сумма займа получена полностью.

3.9 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2022 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Дополнительная информация
ООО "ДОМ.РФ Центр сопровождения"	3666240353	8	Оплата по счетам	Договор №УК-26.6/1197-20 от 12.11.2020
ООО "СК СТИМУЛ"	7733240038	70	Оплата по счетам	Договор №02-01/17 от 01.01.2017
ООО "СК СТИМУЛ"	7733240038	80	Оплата по счетам	Договор №03-01/17 от 01.01.2017
ООО «ТЭСИС»	5024092137	70	Оплата по счетам	Договор управления от 13.11.2018
УФК по МО ИФНС по г. Красногорску МО	5024002119	841	Текущая задолженность	Налог на добавленную стоимость
Итого	-	1 069	-	-

По состоянию на 31.12.2021 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Дополнительная информация
ООО "ДОМ.РФ Центр сопровождения"	3666240353	54	Оплата по счетам	Договор №УК-26.6/1197-20 от 12.11.2020
ООО "СК СТИМУЛ"	7733240038	70	Оплата по счетам	Договор №02-01/17 от 01.01.2017
ООО "СК СТИМУЛ"	7733240038	80	Оплата по счетам	Договор №03-01/17 от 01.01.2017
УФК по МО ИФНС по г. Красногорску МО	5024002119	727	Текущая задолженность	Налог на добавленную стоимость
Итого	-	931	-	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В отчетном периоде Обществом зачет взаимных требований не осуществлялся.

3.10 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Информация об объемах продаж продукции (товаров работ, услуг) по видам (отраслям) деятельности и/или географическим рынкам сбыта (деятельности) представлена в таблице:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Услуги по водоотведению и водоснабжению	2021	41507	(31 786)	9 721
	2022	0	0	0
Сдача основных средств в аренду	2022	17728	(25 231)	(7 503)
Итого	2022	17728	(25 231)	9 721
Итого	2021	41507	(31 786)	(7 503)

Прочие доходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Аренда объектов электросетевого хозяйства	-	2 000

Статья прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Доходы(расходы) не принимаемые для налогообложения	-	-
Госпошлины	-	110
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 358	7 763
Прочие доходы (% с депозита)	385	77
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	148
Резервы по сомнительным долгам	1 050	7 207
Итого:	2 793	17 305

3.11 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Управленческие расходы за 2022 год составили 614 тыс. руб., за 2021 составили 904 тыс. руб.,

Коммерческие расходы за период 2022, 2021 годов отсутствовали.

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Статья затрат	2022 г.	2021 г.
Амортизация объектов эл/сетевого хозяйства, предоставленных в аренду	(1 663)	(19 950)
Госпошлины	-	(65)
Налог на имущество	(3 356)	(5 040)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(993)	(82 541)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(32)	(1 265)
Расходы на услуги банков	(29)	(26)
Резервы по сомнительным долгам	(11 885)	(11 226)
Доходы (расходы) не принимаемые для налогообложения	-	1 589 (сторно)
Итого:	(17 958)	(118 524)

тыс. руб.

3.12 Расчеты по налогу на прибыль

В 2022 году Обществом получен налоговый убыток 13 752 тыс. рублей (За 2021 год получен налоговый убыток в размере 34 607 тыс. рублей).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Раскрытие информации по расчету налога на прибыль за 2022 представлено в таблице ниже:

Код*	Наименование показателя	Порядок расчета	Сумма, тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	(23 282)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	28 665
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	34 015
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	-
1	Отложенный налог на начало периода	(Б) - (В)	28 665
2	Отложенный налог на конец периода	(Г) - (Д)	34 015
3	Отложенный налог за отчетный период	(2) - (1)	5 350
4	Текущий налог на прибыль	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период	(3) + (4)	5 350
6	Прочие корректировки		(55)
7	Чистая прибыль	(А) + (5) + (6)	(17 987)

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2022 года.

Список связанных сторон Общества на 31.12.2022 г.:

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Причина связи
Общество с ограниченной ответственностью «УК «МВЛ» (ООО «УК «МВЛ»)	7714455863	1197746708928	123242, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НОВИНСКИЙ Б-Р, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	1) Доля участия ООО «УК «МВЛ» в ООО СЗ «Джевоссет» составляет 100%. 2) Доля участия АО «УК Молния» в ООО «УК «МВЛ» составляет 100%.
Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Джевоссет» (ООО СЗ «Джевоссет»)	5012034540	1065012024824	143402, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, КРАСНОГОРСК ГОРОД, ШКОЛЬНАЯ УЛИЦА, 9	Доля участия ООО СЗ «Джевоссет» в Обществе составляет 100%.
Акционерное общество «Управляющая компания Молния» (АО «УК Молния»)	9703096422	1227700403193	123242, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НОВИНСКИЙ Б-Р, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	Доля участия АО «УК Молния» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Проекты развития» в ООО «УК «МВЛ» составляет 100%.
Калабушкин Александр Викторович	504204004692	-	-	Единоличный исполнительный орган Управляющей организации.
Общество с ограниченной ответственностью «ТЭСИС» (ООО «ТЭСИС»)	5024092137	1075024009400	143402, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, КРАСНОГОРСК ГОРОД, ШКОЛЬНАЯ УЛИЦА, 9	1) Управляющая организация Общества. 2) Доля участия ООО «ТЭСИС» в Обществе составляет 99%.
Общество с ограниченной ответственностью «АСИСТ» (ООО «АСИСТ»)	7704822345	1127747196940	143402, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, КРАСНОГОРСК ГОРОД, ШКОЛЬНАЯ УЛИЦА, 9	1) ООО «ТЭСИС» Управляющая организация ООО «АСИСТ». 2) Доля участия ООО «ТЭСИС» в ООО «АСИСТ» составляет 100%.

Основной управленческий персонал за период 2021-2022 год отсутствует.

6. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

7. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату существуют факторы, которые указывают на наличие существенной неопределенности в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, а именно: чистые активы Общества составляют отрицательную величину:

- по состоянию на 31 декабря 2022 (209 191) тыс. руб.,
- по состоянию на 31 декабря 2021 (191 204) тыс. руб.,
- по состоянию на 31 декабря 2020 (105 781) тыс. руб.,

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 меньше уставного капитала. Данное соотношение отрицательно характеризует финансовое положение Общества, не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации и указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Хозяйственная деятельность компании в 2023 г. планируется с положительным наращиванием доходов и обеспечением прибыли.

Указанный план и конкретные мероприятия по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствие с размером его уставного капитала не исключают других мер.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателями. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать влияние, в т.ч. и негативное, на экономику страны в целом. Общество не может оценить как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение и результаты деятельности.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

Введенные санкции в отношении Российской Федерации не повлияли и не повлияют на деятельность Общества, а именно:

- Общество не имеет и не планирует заключать в ближайшем будущем договора займа в валюте, соответственно, не зависит от привлечения заемных средств и последствий влияния ставок.
- Деятельность Общества не связана с поставками сырья и материалов, перебои в поставках на рынке Российской Федерации не повлияют на хозяйственную деятельность компании.
- Общество не имеет активов на иностранных счетах, соответственно, не зависит от отключения системы Swift в Российской Федерации.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Руководитель

Генеральный директор

Управляющей организации ООО "ТЭСИС"



Калабушкин А.В.

19.01.2023