

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЛП - Сибирь»**

121099, г. Москва, Смоленская пл., д. 3, эт. 9, оф. 9021

тел. +7 495 662-72-73

## **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

1. Общество с ограниченной ответственностью «МЛП-Сибирь»

регистрация: свидетельство серия 54 № 003528549 (выдано 01.06. 2006), основной регистрационный номер 1065475022106, выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Новосибирской области.

2. Общество является коммерческой организацией.

3. Генеральный директор – Генеральный директор УК ООО «МЛП» Куразов Э.З.

4. Юридический адрес: 121099, г. Москва, Смоленская пл., д. 3, этаж 9, офис 9021

5. Адрес для корреспонденции: 121099, г. Москва, Смоленская пл., д. 3, этаж 9, офис 9021

6. Установлены коды:

Код ОКВЭД 52.10.4

Код ОКПО 95462298

Код ОКАТО 45286552000

7. Уставный капитал – 26 700 тыс. рублей

8. Общество имеет лицензии: нет

9. На конец отчетного периода Обществом управляет единоличный исполнительный орган управляющая компания ООО «МЛП».

**Представляет:**

**Формы бухгалтерской отчетности:**

1. Баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснительная записка

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с действующими нормативными актами.

## Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности предполагаются:

- хранение и складирование
- сдача внаем собственного недвижимого имущества

### Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в Бухгалтерском балансе

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями нормативных актов и положений, законодательства Российской Федерации, входящих в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, обусловленные началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2022 г. положения действующего гражданского, валютного, трудового и налогового законодательства интерпретированы Обществом корректно.

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

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 1. Основные средства

В течение отчетного 2022 года Общество не приобретало и не вводило в эксплуатацию основных средств.

#### 1. Незавершенное строительство

По строке 1150 «Незавершенные капитальные вложения» Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода стоимость отражена в сумме 0 рублей.

#### 2. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы (согласно требованиям ПБУ 18/02) по состоянию на 31.12.2022 в сумме 82 945 тыс. рублей.

#### 3. Запасы

По строке 1210 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражена стоимость запасов Общества в сумме 0 рублей.

---

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на балансовом счете 97 "Расходы будущих периодов" с отнесением их на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся, по следующим статьям:

- расходы, оплачиваемые одновременно, но относящиеся к последующим периодам, в том случае, когда они признаны расходом в порядке, предусмотренном ПБУ 10/99. Этот вопрос решается в каждом конкретном случае в зависимости от условий договоров и наличия у Общества уверенности в уменьшении экономических выгод;
- права пользования программными продуктами и другими результатами интеллектуальной деятельности, на которые Общество не имеет исключительных прав, а также расходы, связанные с внедрением этих программных продуктов;
- расходы на оплату отпусков и соответствующие суммы страховых взносов, произведенные в отчетном периоде, учитываются в составе расходов будущих периодов с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» в сумме фактических затрат и подлежат включению в расходы того отчетного периода, к которому относятся.

#### 4. Дебиторская задолженность

##### 4.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной на 31.12.2022 отсутствует.

##### 4.2 Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1230 бухгалтерского баланса) на 31.12.2022 составила **193 тыс. рублей**.

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец года
Дебиторская задолженность всего	2022	222	47	76	193
	2021	264	-678	-636	222
Авансы выданные	2022	52			
	2021	93	78	119	52
Прочая задолженность	2022	171	-	-	171
	2021	171	-755	-755	171

#### 5. Денежные средства

Денежные средства Общества (строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 составили 11 тыс. рублей, и состоит из:

- остаток средств на рублевых счетах – 11 тыс. рублей

#### 6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса за отчетный период составили 0 тыс. рублей.

## 7. Капитал и резервы

В 2022 году уставный капитал Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса) не изменялся и по состоянию на 31.12.2022 составил 26 700 тыс. рублей.

Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2022 Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и составила – 50 844 тыс. рублей, в том числе финансовый результат отчетного периода (убыток) – 10 тыс. рублей

## 8. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 величина обязательств Общества, срок погашения которых более 12 месяцев, после отчетной даты (строка 1400 Бухгалтерского баланса) составила 5 604 тыс. рублей, в том числе:

- отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) – 5 604 тыс. рублей.

## 9. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 величина обязательств Общества, срок погашения которых не более 12 месяцев после отчетной даты (строка 1500), составила 0 тыс. руб.

## 10. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Ценности, учитываемые за балансом	Сумма, тыс. руб.			
	На 31.12.2021	Прирост	Убыль	На 31.12.2022
Арендованные основные средства (счет 001)	0			0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007)	2 537			2 537

На забалансовом счете 007 отражена списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов - 2 537 тыс. рублей.

## Представление информации в Отчете о финансовых результатах

### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### 11. Выручка от реализации услуг

В течение отчетного 2022 года Обществом реализация товаров (работ, услуг) не осуществлялась.

#### 12. Управленческие расходы

По строке 2220 Отчета о финансовых результатах учтены управленческие расходы, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в сумме 106 тыс. рублей.

Общехозяйственные расходы учитываются Обществом в разрезе следующих статей аналитического учета:

<b>Общехозяйственные расходы, тыс. руб</b>	<b>106</b>
<b>Материальные расходы</b>	<b>26</b>
Информационные услуги (ОХР, мат.)	26
<b>Прочие расходы</b>	<b>80</b>
Аудит	50
Услуги Управляющей компании	17
Аренда офиса	10
Юридические услуги	3

### 13. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н
- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н.

13.1. Прочие доходы в 2022 году, отражаемые по строке **2340** составили 100 тыс. руб.

13.2. В состав прочих расходов Общества за 2022 год, отраженных по строке **2350** Отчета о финансовых результатах в сумме 359 тыс. рублей, включены следующие расходы:

- услуги банка 5 тыс. рублей
- списание НДС 21 тыс. рублей

Итого по деятельности Общества за 2022 год убыток до налогообложения, отраженный по строке **2300** Отчета о финансовых результатах, составил 32 тыс. рублей.

### 14. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

При формировании показателя чистой прибыли Общества за 2022 год было учтено следующее:

Согласно требованиям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. N 114н, Обществом в бухгалтерской отчетности за 2022 г. отражены корректировки данных регистров бухгалтерского учета, возникающие при расчете налога на прибыль, вследствие различий в порядке формирования доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Формирования информации о постоянных и временных разнице в бухгалтерском учете производится на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются в отчетности развернуто.

Возникшая временная разница и начисленный отложенный налоговый актив в сумме 22 тыс. руб. обусловлена переносом на будущее налогового убытка, полученного по итогам 2022 года.

### 15. Иная информация, доводимая до сведения заинтересованных пользователей

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2022 год, так же как и за 2021 год Общество применяло правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

## 16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не было.

## 17. Информация по связанным сторонам

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- по характеру отношений между Обществом и юридическими (физическими) лицами, они признаются, в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, связанными сторонами;
- в отчетном периоде между Обществом и данными лицами осуществлялись операции.

Общество раскрывает информацию по следующим группам, исходя из характера отношений с ними:

- контролирующее общество;
- Общество и эти лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

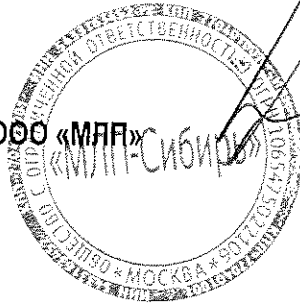
По остальным лицам, относящимся в соответствии с ПБУ 11/2008 к связанным сторонам, информация не представляется, ввиду того, что в отчетном периоде операций с ними не производилось.

Год	Вид связанной стороны	Характер операций	Объем операций в стоимостном выражении (тыс. рублей)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. рублей)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
2022	Контролирующее общество	Возмездное оказание услуг	42	-13	Денежная форма расчетов, перечислениями на счет в банке. Оплата услуг – ежемесячно.
		Вклад в имущество общества	100		Денежная форма расчетов.

2021	Контролирующее общество	Возмездное оказание услуг	56	-8	Денежная форма расчетов, перечислениями на счет в банке. Оплата услуг – ежемесячно.
------	-------------------------	---------------------------	----	----	---

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что принимаемые меры обеспечат непрерывность его и, следовательно, считает, что продолжение подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Генеральный директор УК ООО «МЯП»-Сибирь



Э.З. Куразов