

**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.	4 108	(2 570)	31	(42)	42	(368)	-	-	-	4 096	(2 896)
	5110	за 2021г.	4 321	(3 168)	719	(931)	931	(333)	-	-	-	4 108	(2 570)
в том числе:													
исключительные права на товарные знаки	5101	за 2022г.	1 189	(543)	31	(42)	42	(120)	-	-	-	1 177	(621)
	5111	за 2021г.	2 120	(1 349)	-	(931)	931	(125)	-	-	-	1 189	(543)
Исключительное авторское право на программные продукты	5102	за 2022г.	719	(130)	-	-	-	(170)	-	-	-	719	(301)
	5112	за 2021г.	-	-	719	-	-	(130)	-	-	-	719	(130)

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	1 859 683	1 812 683	2 744 100
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1 812 683	1 812 683	1 812 683
исключительные права на товарные знаки	5132	47 000	-	931 417

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	31	-	(31)	-
	5190	за 2021г.	225	493	-	(719)	-
в том числе:							
Программа автоматизации блоков кадрового документооборота	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	225	293	-	(519)	-

Руководитель _____
(подпись)

Зайцев Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

30 марта 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.	6 282	9 216	(302)	(8 330)	6 866
	5250	за 2021г.	8 995	44 565	-	(47 278)	6 282
в том числе:							
Насосная станция	5241	за 2022г.	1 340	-	-	-	1 340
	5251	за 2021г.	1 340	-	-	-	1 340
Автоматизация и диспетчеризация инженерных систем (АДИС)/(АОВ)	5242	за 2022г.	1 557	521	-	-	2 078
	5252	за 2021г.	1 557	-	-	-	1 557
Проект Реконструкции ИС пожарной безопасности (СТУ)	5243	за 2022г.	1 998	-	-	-	1 998
	5253	за 2021г.	1 998	-	-	-	1 998

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	4 327	5 019
в том числе:			
СКД и охранной сигнализации / СКУД Мск	5261	425	1 584
ИС ЭОМ Электроснабжение и электроосвещение	5262	3 851	-
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	14 316	14 316	14 316
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	27 357	30 679	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 259	2 259	6 490
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зайцев Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

Зайцев Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	46 376	-	46 376	864 863	(852 280)	-	-	X		58 959	-	58 959
	5420	за 2021г.	64 915	-	64 915	742 607	(761 146)	-	-	X		46 376	-	46 376
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4 550	-	4 550	19 796	(19 663)	-	-	319		4 683	-	4 683
	5421	за 2021г.	5 262	-	5 262	15 597	(16 309)	-	-	2		4 550	-	4 550
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	2 246	-	2 246	518	(492)	-	-	-		2 272	-	2 272
	5423	за 2021г.	2 348	-	2 348	245	(347)	-	-	-		2 246	-	2 246
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	52	-	52	124	(149)	-	-	-		27	-	27
	5424	за 2021г.	17	-	17	55	(19)	-	-	-		52	-	52
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	39 528	-	39 528	844 425	(831 975)	-	-	-		51 978	-	51 978
	5425	за 2021г.	57 289	-	57 289	726 711	(744 472)	-	-	-		39 528	-	39 528
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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)

Зайцев Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	257 329	(81 325)	143 442	50	(187 811)	-	(1 398)	-	-	-	213 010	(79 926)
	5530	за 2021г.	229 311	(88 948)	175 002	3 320	(150 304)	-	(7 623)	-	-	-	257 329	(81 325)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	174 392	(29 894)	63 772	50	(121 121)	-	(1 398)	-	-	-	118 092	(28 496)
	5531	за 2021г.	135 075	(37 517)	116 033	3 320	(80 036)	-	(7 623)	-	-	-	174 392	(29 894)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	19 383	-	10 104	-	(1 151)	-	-	-	-	-	28 336	-
	5532	за 2021г.	15 916	-	11 103	-	(7 636)	-	-	-	-	-	19 383	-
Прочая	5513	за 2022г.	63 554	(51 431)	64 499	-	(65 488)	-	-	-	-	-	62 566	(51 431)
	5533	за 2021г.	78 320	(51 431)	47 866	-	(62 632)	-	-	-	-	-	63 554	(51 431)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	257 329	(81 325)	143 442	50	(187 811)	-	(1 398)	X	-	-	213 010	(79 926)
	5520	за 2021г.	229 311	(88 948)	175 002	3 320	(150 304)	-	(7 623)	X	-	-	257 329	(81 325)

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	146 365	66 438	139 783	58 458	162 131	73 183
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	89 362	60 867	83 092	53 197	108 230	70 713
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 571	5 571	5 261	5 261	2 471	2 471
прочая	5543	51 431	-	51 431	-	51 431	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	31 565	2 825	-	(5 352)	-	-	-	-	29 038
	5571	за 2021г.	-	31 565	-	-	-	-	-	-	31 565
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	31 565	2 825	-	(5 352)	-	-	-	-	29 038
	5574	за 2021г.	-	31 565	-	-	-	-	-	-	31 565
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	205 755	66 551	148	(143 063)	-	-	-	-	129 392
	5580	за 2021г.	176 705	146 681	125	(117 755)	-	-	-	-	205 755
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	97 821	10 274	102	(96 214)	-	-	-	-	11 982
	5581	за 2021г.	76 519	94 390	69	(73 157)	-	-	-	-	97 821
авансы полученные	5562	за 2022г.	61 502	37 522	-	(44 081)	-	-	-	-	54 942
	5582	за 2021г.	51 435	48 628	-	(38 561)	-	-	-	-	61 502
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	46 092	18 578	47	(2 633)	-	-	-	-	62 084
	5583	за 2021г.	46 953	191	56	(1 108)	-	-	-	-	46 092
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	341	178	-	(134)	-	-	-	-	384
	5586	за 2021г.	1 798	3 472	-	(4 928)	-	-	-	-	341
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	237 320	69 376	148	(148 415)	-	X	-	-	158 430
	5570	за 2021г.	176 705	178 246	125	(117 755)	-	X	-	-	237 320

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	244	292	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	243	291	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	1	1	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зайцев Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	15 108	13 140
Расходы на оплату труда	5620	496 587	415 802
Отчисления на социальные нужды	5630	79 764	67 392
Амортизация	5640	49 047	45 657
Прочие затраты	5650	614 481	533 332
Итого по элементам	5660	1 254 987	1 075 323
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 450)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	17 761
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 242 537	1 093 084

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

Руководитель _____
(подпись)

Зайцев Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	36 047	7 941	-	-	43 988
в том числе:						
резерв по оплате отпусков	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зайцев Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "Пепеляев Групп" за 2022 год.

Общие сведения

ООО "Пепеляев Групп" зарегистрировано 10.01.2002. До 3 февраля 2010 года Общество именовалось ООО "Пепеляев, Гольцблат и партнеры".

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Пепеляев Групп»**, на английском языке: **Pepeliaev Group Limited Liability Company**.

Сокращенным наименованием Общества на русском языке является: **ООО «Пепеляев Групп»**, на английском языке: **Pepeliaev Group, LLC**.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2023 г. – 194 человека.

Юридический адрес Общества (с 28.06.18г.): **125047, город Москва, ул. 3-я Тверская-Ямская, д. 39, стр. 1. ИНН 7707301372, КПП 771001001.**

С 2004г. в Санкт-Петербурге функционирует обособленное подразделение ООО "Пепеляев Групп" (без образования филиала и представительства). Обособленное подразделение стоит на налоговом учете в *МФИ ФНС России № 11* по Санкт-Петербургу с присвоением КПП 784232001.

С января 2013 года функционирует обособленное подразделение в г. Красноярск. Обособленное подразделение поставлено на налоговый учет в *ИФНС России по Центральному району г. Красноярска* с присвоением КПП 246645001.

С сентября 2015 года функционирует обособленное подразделение в г. Южно-Сахалинск. Обособленное подразделение поставлено на налоговый учет в *Межрайонной ИФНС России № 1* по Сахалинской области с присвоением КПП 650145001.

С октября 2018 года создано обособленное подразделение в г. Владивосток. Обособленное подразделение поставлено на налоговый учет в *Межрайонной ИФНС России № 14* по Приморскому краю с присвоением КПП 254045001.

Все обособленные подразделения Общества не имеют собственного расчетного счета, не имеют отдельного баланса, вознаграждения в пользу физических лиц по трудовым договорам и по договорам гражданско-правового характера начисляются централизованно по месту нахождения организации в г. Москва.

На дату составления отчетности единственным участником Общества является Пепеляев Сергей Геннадьевич.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор (Зайцев Сергей Евгеньевич). Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Основными видами деятельности организации являются оказание юридических консультационных услуг в области правового обеспечения хозяйственной деятельности и оказание юридических услуг по представлению интересов клиентов в судах. Лицензия для осуществления услуг в области права не требуется.

Бухгалтерская отчетность общества подлежит обязательному аудиту (Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (пункт 4 части 1 статьи 5).

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Пепеляев Групп" руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и ФСБУ.

Договоры аренды помещений, в которых располагаются обособленные подразделения в Красноярске, Владивостоке и, Южно-Сахалинске, а также договор аренды земельного участка, носят долгосрочный характер. К учету расчетов и обязательств по таким договорам применяются нормы и правила ФСБУ 25/2018. Для перехода к применению с 2022 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организацией применяется упрощенный метод признания и оценки права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (п. 50 ФСБУ 25/2018). На конец 2021 года Общество по каждому договору аренды единовременно признало ППА и обязательство по аренде. При этом ретроспективный пересчет не проводится, сравнительные данные за 2020 и 2021 год не пересчитывались. Величина ППА раскрыта в бухгалтерском балансе и приложениях к нему.

Для перехода к применению ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 2022 года организация выбрала альтернативный (ретроспективный модифицированный) метод, с отражением в бухгалтерском учете операций по переходу в межотчетный период на 31.12.2021г.

Согласно требованиям ФСБУ 6/2020 за счет нераспределенной прибыли были осуществлены следующие операции:

в результате пересмотра сроков полезного использования, была восстановлена амортизация по эксплуатируемым основным средствам, в размере 2`291 тыс. руб. (увеличение нераспределенной прибыли);

пересмотрен размер амортизации по объектам, по которым приостанавливалось начисление амортизации (на время восстановительного ремонта продолжительностью более 12 месяцев), что привело к уменьшению нераспределенной прибыли в размере 27`533 тыс.руб.;

списана остаточная стоимость основных средств, первоначальная стоимость которых составляла не более 100 тыс. руб. (новый лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете), в размере 9`716 тыс. руб., что также привело к уменьшению нераспределенной прибыли.

В результате корректировки амортизации основных средств отложенное налоговое обязательство (ОНО) уменьшилось на 5`048 тыс.руб. (увеличение нераспределенной прибыли). В результате списания остаточной стоимости малоценных основных средств соответствующее ОНО уменьшилось на 1`943 тыс. руб. (увеличение нераспределенной прибыли).

Для перехода на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 1 января 2022 года Общество выбрало перспективный метод. Проверка капвложений на обесценение осуществляется раз в год на 31 декабря.

Генеральный директор

С.Е. Зайцев

Главный бухгалтер

Т.Ю. Пузакова