Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "ПЕСА" за 2022 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

1.3. 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ **Шитов Ян Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕСА» Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością «PESA» Санкт-Петербург

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	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.	106	(59)	-	(58)	58	(12)	-	-	-	48	(13)
	5210	за 2021г.	176	(176)	295	(365)	190	(73)	-	-	-	106	(59)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	106	(59)	-	(58)	58	(12)	-	-	-	48	(13)
	5211	за 2021г.	176	(176)	295	(365)	190	(73)	-	-	-	106	(59)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	295	-	(295)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	295	-	(295)	-

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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Шитов Ян Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością «ПЕСА» «PESA» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Шитов Ян Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	745	-	745	6 396	(5 585)	-	-	X	1 556	-	1 556
	5420	за 2021г.	5 332	-	5 332	145 720	(150 307)	-	-	X	745	-	745
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	462	-	462	2 365	(439)	-	-	(839)	1 549	-	1 549
	5421	за 2021г.	3 136	-	3 136	546	(2 752)	-	-	(468)	462	-	462
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	283	-	283	-	(276)	-	-	-	7	-	7
	5423	за 2021г.	2 196	-	2 196	-	(1 913)	-	-	-	283	-	283
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	4 031	(4 870)	-	-	839	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	145 174	(145 642)	-	-	468	-	-	-
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 _____ Шитов Ян Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 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	
					поступление		выбыло							
			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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	88 853	-	2 190	-	(88 853)	-	-	-	-	-	2 190	-
	5530	за 2021г.	7 890	-	85 427	-	(4 459)	(4)	-	-	-	-	88 853	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	84 280	-	-	-	(84 280)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	84 280	-	-	-	-	-	-	-	84 280	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 436	-	1 270	-	(1 436)	-	-	-	-	-	1 270	-
	5532	за 2021г.	2 110	-	397	-	(1 069)	-	-	-	-	-	1 436	-
Прочая	5513	за 2022г.	119	-	2	-	(119)	-	-	-	-	-	2	-
	5533	за 2021г.	28	-	95	-	-	(4)	-	-	-	-	119	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	3 018	-	918	-	(3 018)	-	-	-	X	X	918	-
	5534	за 2021г.	5 753	-	655	-	(3 390)	-	-	-	X	X	3 018	-
Итого	5500	за 2022г.	88 853	-	2 190	-	(88 853)	-	-	X	-	-	2 190	-
	5520	за 2021г.	7 890	-	85 427	-	(4 459)	(4)	-	X	-	-	88 853	-

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.	70 006	270	-	(70 005)	-	-	-	-	271
	5580	за 2021г.	131	70 006	-	(131)	-	-	-	-	70 006
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	66 351	2	-	(66 351)	-	-	-	-	2
	5581	за 2021г.	1	66 351	-	(1)	-	-	-	-	66 351
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 655	268	-	(3 654)	-	-	-	-	269
	5583	за 2021г.	130	3 655	-	(130)	-	-	-	-	3 655
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	70 006	270	-	(70 005)	-	X	-	-	271
	5570	за 2021г.	131	70 006	-	(131)	-	X	-	-	70 006

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 _____ **Шитов Ян Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕСА» Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością «PESA» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 916	145 718
Расходы на оплату труда	5620	4 690	6 881
Отчисления на социальные нужды	5630	1 180	1 601
Амортизация	5640	12	73
Прочие затраты	5650	1 578	3 159
Итого по элементам	5660	12 376	157 432
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	12 376	157 432

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

Руководитель _____ **Шитов Ян Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 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	1 022	341	(1 260)	-	103
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	1 022	341	(1 260)	-	103

Руководитель _____ **Шитов Ян Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 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 _____ **Шитов Ян Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 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 _____ **Шитов Ян Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

10. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПЕСА» за 2022г.

10.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПЕСА».

Адрес местонахождения: 191167, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Смольнинское, улица Александра Невского, дом 9, литера А, офис 11Н-15.

До 20.01.2022 адрес местонахождения: г. Санкт-Петербург, улица Некрасова, дом 60, литера А, часть помещения 47Н.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из того, что организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость существенного сокращения или прекращения деятельности отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Основным видом деятельности организации в 2022г являлось предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию железнодорожного подвижного состава.

В структуре выручки от продаж 100% составляют доходы от услуг по ремонту и техническому обслуживанию железнодорожного подвижного состава.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году не было.

Зависимых и дочерних обществ ООО «ПЕСА» не имеет.

Имелось обособленное подразделение в г. Москва. Указанное подразделение закрыто и снято с налогового учета 24.02.2022г

Среднесписочная численность работников за 2022г составляет 1 чел.

Органы управления:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Единоличным исполнительным органом - генеральным директором организации в 2022г являлся Трегуб Максим Анатольевич.

10.2. Информация об учетной политике

10.2.1.1. Ведение учета и составление бухгалтерской отчетности общества осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Закона «О бухгалтерском учете», Приказа МФ РФ от 29.07.98 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и других положений и стандартов по бухгалтерскому учету.

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые при осуществлении деятельности или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше сорока тысяч рублей за единицу.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из предполагаемого срока их эксплуатации в целях производства или управления.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Не амортизируемых объектов основных средств нет.

Переоценка объектов основных средств не производится.

В бухгалтерском учете доходы и расходы определяются по методу начисления.

Приобретение и заготовление материально-производственных запасов в учете отражается по фактической себестоимости непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяются.

При списании материалов в бухгалтерском учете применяется метод по средней.

Бухгалтерский учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется организацией на счете 20 «Основное производство».

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца расходы, аккумулированные на этом счете, полностью списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Доходы отражаются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99. «Доходы организации» и подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от услуг по ремонту и техническому обслуживанию железнодорожного подвижного состава.

Для определения величины текущего налога на прибыль применяется способ «отсрочки». Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (не сальдируются).

Все суммы НДС, содержащиеся в денежных потоках, отражаются свернуто как денежные потоки от текущих операций.

Критерий существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, а также критерий признания ошибки существенной составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

10.3. Информация об изменениях в учетной политике

10.3.1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее - ФСБУ 6/2020) применяется организацией, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

10.3.2. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется начиная с отчетности за 2022 год. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективным способом.

10.3.3. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Переход осуществляется упрощенно, в порядке, предусмотренном пунктом 50 ФСБУ 25/2018.

10.4. Основные средства, капитальные вложения, аренда

10.4.1. Ликвидационная стоимость объектов основных средств признана равной нулю в связи с тем, что организация по всем объектам, не ожидает поступления от их выбытия (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия) в конце срока полезного использования.

10.4.2. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Затрат на ремонт, технический осмотр или обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев, которые должны быть признаны самостоятельными инвентарными объектами, в 2022 году не было.

10.4.3. Выбытия капитальных вложений в 2022 году не было. Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений не было.

10.4.4. В 2022году ООО «ПЕСА» использовало на условиях аренды следующие офисные помещения:

Арендодатель	Характеристика объекта	Адрес
АО «ЛЕННИИХИММАШ»	Нежилое помещение площадью 38,1 кв. м	Санкт-Петербург, улица Александра Невского, дом 9, литер А, помещение 11Н-15 (213)

По данному договору организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в связи с тем, что:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

10.4.5. Арендные платежи (без НДС) за 2022год составили 390 тыс. руб.

10.5. Информация по отчетным сегментам

10.5.1. ООО «ПЕСА» не имеет частей деятельности, отвечающих требованиям пункта 5 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому выделение сегментов не производится.

10.6. Информация об участии в совместной деятельности

10.6.1. ООО «ПЕСА» не является участником договора о совместной деятельности.

10.7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

10.7.1. ООО «ПЕСА» не является учредителем доверительного управления.

10.8. Информация о событиях после отчетной даты

10.8.1. Событий после отчетной даты, требующих отражения в годовой бухгалтерской отчетности за 2022год, не было.

10.9. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

10.9.1. ООО «ПЕСА» определяет оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков рассчитывается исходя из среднедневного заработка и количества календарных дней отпуска, на которые работники имеют право по состоянию на дату определения оценочного обязательства, а также суммы страховых взносов, начисленных на эти выплаты.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производится за счет суммы оценочного обязательства, а при ее недостаточности начисленные суммы относятся на расходы.

Условных активов и условных обязательств нет.

10.10. Информация о связанных сторонах

10.10.1. Связанными сторонами Общества являются:

-Акционерное общество Поязды Шинове Песа Быдгощ (регистрационный номер 0000036552, Польша);

-Трегуб Максим Анатольевич – осуществлял полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ПЕСА» с 13.10.2021г. по 07.02.2023.

Других связанных сторон, кроме перечисленных выше физических и юридических лиц, ООО «ПЕСА» не имеет.

10.10.2. В 2022г. между ООО «ПЕСА» и связанными сторонами операции не осуществлялись.

10.10.3. Совокупный размер вознаграждений основного управленческого персонала составил 2641 тыс. руб., в том числе:

1) краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период – 1 888 тыс. руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 145 тыс. руб.;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 608 тыс. руб.

2) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, - нет.

10.11. Информация по прекращаемой деятельности

10.11.1.В 2022 году не было части деятельности, по которой принималось бы решение о ее прекращении.

10.12. Информация об отдельных видах расходов.

10.12.1. Прочие доходы за 2022 год, отраженные в отчете о финансовых результатах, составляют 325 тыс. руб.

в т.ч.

- курсовые разницы – 183 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы – 142 тыс. руб.

10.12.2. Прочие расходы за 2022год, отраженные в отчете о финансовых результатах, составляют 2709 тыс. руб.

в т. ч.

- курсовые разницы – 91 тыс. руб.;
- услуги банка – 143 тыс. руб.;
- себестоимость списанных по результатам инвентаризации запасов -669 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость, начисленный за счет средств организации, в связи с выбытием активов – 159 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности – 1639 тыс. руб.

10.13. Риски, связанные с геополитической ситуацией.

10.13.1. Организация подвержена рискам, связанным с геополитической ситуацией, т. к. при выполнении работ используются материалы иностранного производства, ввоз которых в настоящее время в РФ затруднен, а по ряду материалов невозможен. Однако, по оценке руководства организация способна продолжать непрерывно свою деятельность в будущем.

Генеральный директор Шитов Я.В.

17.02.2023г.