

**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	
												персона- льная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Рязанов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	864	(496)	529	-	-	(100)	-	-	1 393	(597)
	5210	за 2021г.	864	(439)	-	-	-	(58)	-	-	864	(496)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	370	(89)	529	-	-	(96)	-	-	899	(184)
	5211	за 2021г.	370	(52)	-	-	-	(37)	-	-	370	(89)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	494	(408)	-	-	-	(5)	-	-	494	(412)
	5212	за 2021г.	494	(387)	-	-	-	(21)	-	-	494	(408)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	159 931	(115 277)	-	-	-	(10 936)	-	-	159 931	(126 212)
	5230	за 2021г.	159 931	(104 341)	-	-	-	(10 936)	-	-	159 931	(115 277)
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	159 931	(115 277)	-	-	-	(10 936)	-	-	159 931	(126 212)
	5231	за 2021г.	159 931	(104 341)	-	-	-	(10 936)	-	-	159 931	(115 277)

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.	-	-	-	(529)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
Шлагбаум COMBO	5241	за 2022г.	-	-	-	(111)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор 1590 Base Appliance	5242	за 2022г.	-	-	-	(227)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор 1590 Next Generation Appliance	5243	за 2022г.	-	-	-	(190)	-
	5253	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	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	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	-	-	-
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 Рязанов Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	368 260	-	32 500	(19 500)	-	-	381 260
	5311	за 2021г.	74 960	-	301 800	(8 500)	-	-	368 260
в том числе:									
акции									
	5302	за 2022г.	48 233	-	-	-	-	-	48 233
	5312	за 2021г.	48 233	-	-	-	-	-	48 233
предоставленные займы									
	5303	за 2022г.	246 500	-	32 500	(19 500)	-	-	259 500
	5313	за 2021г.	-	-	255 000	(8 500)	-	-	246 500
вклады в имущество дочернего общества									
	5304	за 2022г.	73 527	-	-	-	-	-	73 527
	5314	за 2021г.	26 727	-	46 800	-	-	-	73 527
Краткосрочные - всего									
	5305	за 2022г.	23 666	-	10 000	(12 038)	-	-	21 628
	5315	за 2021г.	33 231	-	16 740	(26 305)	-	-	23 666
в том числе:									
предоставленные займы									
	5306	за 2022г.	16 740	-	10 000	(12 000)	-	-	14 740
	5316	за 2021г.	26 247	-	16 740	(26 247)	-	-	16 740
приобретенные права требования									
	5307	за 2022г.	6 926	-	-	(38)	-	-	6 888
	5317	за 2021г.	6 984	-	-	(58)	-	-	6 926
Финансовых вложений - итого									
	5300	за 2022г.	391 926	-	42 500	(31 538)	-	-	402 888
	5310	за 2021г.	108 191	-	318 540	(34 805)	-	-	391 926

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	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Рязанов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 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	-	-	-



Рязанов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

29 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 долгосрочную 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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	35 180	(214)	6 530	-	(4 553)	-	(1 191)	-	-	37 157	(674)
	5530	за 2021г.	38 282	(139)	14 163	-	(17 274)	-	(929)	-	9	35 180	(214)
	5511	за 2022г.	2 554	(214)	1 906	-	(1 506)	-	(1 191)	-	-	2 953	(674)
	5531	за 2021г.	3 298	(139)	1 140	-	(1 884)	-	(929)	-	-	2 554	(214)
	5512	за 2022г.	200	-	50	-	(33)	-	-	-	-	216	-
Авансы выданные	5532	за 2021г.	386	-	176	-	(361)	-	-	-	-	200	-
	5513	за 2022г.	3 900	-	4 075	-	(3 013)	-	-	-	-	4 961	-
	5533	за 2021г.	4 071	-	3 848	-	(4 028)	-	-	-	9	3 900	-
	5514	за 2022г.	28 527	-	500	-	-	-	-	-	X	29 027	-
	5534	за 2021г.	30 527	-	9 000	-	(11 000)	-	-	-	X	28 527	-
Итого	5500	за 2022г.	35 180	(214)	6 530	-	(4 553)	-	(1 191)	X	-	37 157	(674)
	5520	за 2021г.	38 282	(139)	14 163	-	(17 274)	-	(929)	X	9	35 180	(214)

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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2022г.	246 500	-	-	(19 500)	-	24 300	-	202 700
	5571	за 2021г.	-	255 000	-	(8 500)	-	-	-	246 500
	5552	за 2022г.	246 500	-	-	(19 500)	-	-	-	227 000
	5572	за 2021г.	-	255 000	-	(8 500)	-	-	-	246 500
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2022г.	5 105	18 227	21 947	(36 374)	-	24 300	-	33 205
	5580	за 2021г.	3 416	1 155	13 955	(13 430)	-	-	-	5 105
	5561	за 2022г.	1 049	591	-	(440)	-	-	-	1 199
	5581	за 2021г.	740	364	-	(55)	-	-	-	1 049
	5562	за 2022г.	1 691	3 643	-	(730)	-	-	-	4 604
	5582	за 2021г.	1 307	538	-	(154)	-	-	-	1 691
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 620	793	-	-	-	-	-	2 413
	5583	за 2021г.	1 368	253	-	(10)	-	-	-	1 620
	5564	за 2022г.	745	-	21 947	(22 004)	-	24 300	-	24 988
	5584	за 2021г.	-	-	13 955	(13 210)	-	-	-	745
	5565	за 2022г.	-	13 200	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2022г.	251 605	18 227	21 947	(55 874)	X	-	-	235 905
	5570	за 2021г.	3 416	256 155	13 955	(21 930)	X	-	-	251 605

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	-	-	-



Рязанов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	147	234
Расходы на оплату труда	5620	13 310	11 772
Отчисления на социальные нужды	5630	2 269	1 944
Амортизация	5640	11 036	10 993
Прочие затраты	5650	21 986	23 957
Итого по элементам	5660	48 748	48 900
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	48 748	48 900

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



Рязанов Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

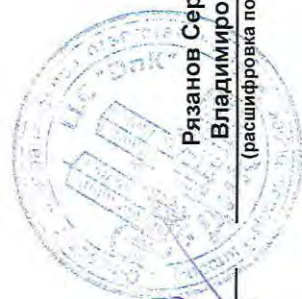
Руководитель

(подпись)

29 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	1 258	1 220	(808)	-	1 669
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	1 258	1 220	(808)	-	1 670



Рязанов Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 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	227 688	247 245	-
в том числе:				
поручительство АО "ЦК"	5801	227 688	247 245	-
Выданные - всего	5810	177 432	170 000	-
в том числе:				
залог недвижимого имущества по кредиту	5811	177 432	170 000	-



Рязанов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 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			-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:				На конец года
за 2022г.	5910	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-



Руководитель
Рязанов Сергей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДнК»
за 2022 год

Новосибирск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ДнК».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ДнК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 630099, г. Новосибирск Красный проспект, д. 25, этаж 2, пом. 220;

Почтовый адрес: 630099, г. Новосибирск Красный проспект, д. 25, этаж 2, пом. 220.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ДнК» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России № 16 по Новосибирской области 18 сентября 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1145476116774 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 №004900302

Общество было создано путем реорганизации в форме преобразования из Закрытого акционерного общества «ДнК» 18.09.2014г. на основании Решения единственного участника №1 от 01.07.2014г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5406790341

Код причины постановки на учет (КПП): 540601001

Правовое положение ООО «ДнК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ДнК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об ООО», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДнК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и методических указаний.

Государственной помощи в 2022г. ООО «ДнК» не получало.

С 01.01.2017 ООО «ДнК» применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения - Доходы.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ДнК» (далее - Общество) составляет 174 142 000,00 (Сто семьдесят четыре миллиона сто сорок две тысячи) рублей.

Уставный капитал ООО «ДнК» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ДнК», является деятельность аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

ООО «ДнК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ДнК» на 31 декабря 2022 г. составила 9 человек.

Органами управления ООО «ДнК» являются:

Общее собрание участников (единственный участник);

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 12 Устава ООО «ДнК» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 12, п. 12.4 Устава ООО «ДнК».

Лица, входящие в состав органов управления ООО «ДнК»

Едиличный исполнительный орган - Генеральный директор.

В соответствии с п. 13.1 - п. 13.6 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Рязанов Сергей Владимирович избран Генеральным директором ООО «ДнК» на основании решения единственного участника №2 от 04.02.2020. Трудовой договор заключен с Генеральным директором сроком на три года.

Связанные стороны

Взаимозависимыми лицами Общества являются:

1. единственный участник Общества - Ким Игорь Владимирович (бенефициар);
2. генеральный директор - Рязанов Сергей Владимирович;
3. дочернее общество – АО «ЦК».

В 2022 году сделки между Обществом и взаимозависимыми лицами (кроме выплаты вознаграждения директору и дивидендов участнику):

- получение от АО «ЦК» за услуги управления – 60 тыс. руб., остаток на конец периода 15 тыс. руб.;
- получение от АО «ЦК» за аренду рабочего места – 19 тыс. руб., остаток на конец периода отсутствует;
- выдача беспроцентного займа АО «ЦК» - 500 тыс. руб.;
- получение беспроцентных займов от АО «ЦК» - 13 200 тыс. руб.;
- погашение беспроцентных займов АО «ЦК» - 13 200 тыс. руб.;
- техническое обслуживание и возмещение коммунальных услуг (АО «ЦК») – 5 919,49 тыс. руб., остаток на конец периода составляет 452,27 тыс. руб. в пользу АО «ЦК»;
- выплата дивидендов АО «ЦК» - 29 297,22 тыс. руб.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ДнК» (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-УП от 30.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса

(включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «ДнК» (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ДнК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В 2022 году Общество МСФО не применяло.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в хозяйственной деятельности организации, либо для управленческих нужд ООО «ДнК» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере

осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

ООО «ДнК» осуществило переход на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 применяется альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020). Проведена инвентаризация и скорректированы входящие данные по Основным средствам на 1 января 2022 г.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27, 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст. 256 НК РФ).

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения в 2022г. отсутствуют.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

На конец 2022 года запасы отсутствуют.

Доходных вложений в материальные ценности.

Основные средства (помещения) сданные в аренду учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в размере 33 718 тыс. руб.

объекты, признаваемые объектами культурного наследия (памятниками истории и культуры) народов Российской Федерации федерального значения в установленном законодательством Российской Федерации порядке	33 718
Итого	33 718

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

В 2022г. Обществом получены доходы от участия в других организациях:

Компания	Сумма, тыс. руб.
АО «ЦК»	29 297,22

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2022г. отсутствует

Расходы будущих периодов

Расходов, произведенных ООО «ДнК» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам в 2022г. нет.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ДнК» и покупателями и заказчиками.

В ООО «ДнК» за 2022г. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 674 тыс. руб.

Размер резерва определяют на основании данных инвентаризации по каждому сомнительному долгу. Общество создает резерв в порядке, который установлен статьей 266 НК РФ:

- на 50 процентов от суммы задолженности, если просрочка в ее погашении составляет от 45 до 90 календарных дней включительно:

- на всю сумму задолженности, если просрочка в её погашении превышает 90 календарных дней.

В налоговом учете максимальный размер резерва по сомнительным долгам, согласно п. 4 ст. 266 НК РФ, составляет 10 % от выручки за отчетный период. Сумма резерва, превышающая эту норму, отражается как постоянная разница.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ДнК» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Выданные беспроцентные займы учитываются в составе дебиторской задолженности.

В 2021 году Обществом привлечено дополнительное заимствование в виде кредитной линии в

ПАО Банк ВТБ в размере 255 000 тыс. руб.

Сумма остатка привлеченных средств по состоянию на 31.12.22г. составляет 227 000 тыс. руб. Срок гашения кредита осуществляется по графику не позднее 04.05.2028г.

По кредиту получено обеспечение в виде поручительства АО «ЦК».

Налоги и налогообложение

Общество с 01.01.2017 применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения - доходы.

Признание доходов

Доходы ООО «ДнК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие доходы, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2022 год представлены в таблице ниже.

Прочие доходы	2022	2021	2020
	34 024 621,15	259 589 633,19	3 143 849,52
оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	447 665,44	508,52
прочие внереализационные доходы и расходы	65 630,61	6 774 186,67	61 318,24
прочие внереализационные доходы («дочерний подарок»)	-	234 471 600,00	-
проценты к получению	32 767 956,84	16 967 161,17	2 593 400,97
резервы по сомнительным долгам	1 191 033,70	929 019,91	488 621,79

Прочие расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2022 год представлены в таблице ниже.

Прочие расходы	2022	2021	2020
	24 409 474,95	15 808 644,22	696 029,64
государственная пошлина	5 400,00	105 000,00	76 000,00
проценты к уплате	21 946 864,93	13 955 439,18	7 478,14
прочие внереализационные доходы и расходы	710 704,85	164 136,27	9 675,95
расходы на услуги банков	52 514,66	576 900,16	45 350,00
резервы по сомнительным долгам	1 651 107,51	1 003 409,61	551 960,50
услуги нотариуса	42 883,00	3 759,00	4 444,00
штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	1 121,05	

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ДнК».

По состоянию на 31.12.2022г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности и прочих статей бухгалтерского баланса.

Приобретенное в 2015 году право требования (просроченная задолженность по кредиту) к Агаян С.А, и Агаян А.А. в размере 12 078 730,98 руб. числится в составе дебиторской задолженности по цене приобретения. За 2022 год в процессе взыскания получено 65 130,61 руб. На конец 2022 года сумма (по цене приобретения) составила 6 888 468,69 руб. Проводятся мероприятия по взысканию данной задолженности, выявлено имущество должников. Задолженность считается не безнадежной.

Оценочные обязательства

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число календарного месяца; сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется, как произведение суммы фактических расходов на оплату труда за месяц плюс страховые взносы на процент ежемесячных отчислений. В 2022 году процент ежемесячных отчислений составляет 8 %.

Начисленный резерв на оплату отпусков за 2022г. 1 220 тыс. руб., израсходованный резерв на оплату отпусков за 2022г. составил 808 тыс. руб. Резерв на конец года переходящий на следующий год составляет 1 670 тыс. руб.

Изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2022г. не было.

4. Риски и непрерывность деятельности

Потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности Общество не подвержено.

Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать деятельность в обозримом будущем.

На отчетную дату Общество не имеет просроченных долгов.

Общество не участвует в судебных спорах, в случае проигрыша в которых финансовое положение может существенным образом усугубиться.

Одним из факторов риска в деятельности организации является также распространение коронавируса COVID-19.

В этих сложных условиях Обществу удалось отработать 2022 год с положительным финансовым результатом, с увеличением выручки по сравнению с 2021 годом. По результатам проведенных мероприятий, способствующих сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, в Обществе подразделения не закрывались, существенных фактов нарушения договорных отношений с покупателями не было выявлено. Деятельность Общества не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. В целом пандемия не оказала существенного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность как в текущих условиях, так и на будущие производственные планы Общества.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными

конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время — риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (СВО, а также непризнания присоединения Крыма, ДНР, ЛНР, Херсонской и Запорожской областей к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества:

- санкции в отношении российского государственного долга;
 - санкции в сфере торговли, которые нацелены на то, чтобы лишить такие секторы российской промышленности, как оборонно-промышленный комплекс (ОПК), самолетостроение и судостроение, важнейших технологических элементов;
 - эмбарго на поставки в Россию товаров и технологий, которые используются в авиационном и космическом секторах;
 - Евросоюз, Канада и Великобритания ввели запрет на полеты российских самолетов над всей его территорией;
 - санкции в отношении российских банков;
- и т.п.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России. Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом.

Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, непредсказуемы. Однако Общество предпринимает все необходимые меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, методических указаний, существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2022г. не было.

Существенной считается статья бухгалтерской отчетности, доля которой превышает пять процентов валюты баланса.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2022г. не было.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год не предвидятся,

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Основные средства

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «ДнК» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Долгосрочных финансовых вложений в 2022 году составили 381 260 тыс. руб.

Дочерние и зависимые общества. ООО «ДнК» является 99,099999% акционером АО «ЦК» (ОГРН 1035402457529).

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «ДнК» не имеет.

ООО «ДнК» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности ООО «ДнК» перед участниками по выплате дивидендов на конец 2022 года нет.

Доходов будущих периодов нет.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Судебные споры в 2022г. отсутствовали, обеспечения не выдавались. Организация продолжает работать и прекращать свою деятельность не планирует.

Генеральный директор



Рязанов С.В.

«29» марта 2023 года