

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности**

ООО «ПрофЗемРесурс»

за 2022 год

Содержание

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1.	ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА	3
1.2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.2.	ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
2.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.5.	ЗАПАСЫ	7
2.6.	УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	8
2.7.	УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	8
2.8.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
2.9.	ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДОВ	8
2.10.	ФОРМИРОВАНИЕ РАСХОДОВ	9
2.11.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	9
2.12.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	10
2.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	10
3.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	11
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.2.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
3.3.	ЗАПАСЫ	13
3.4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
3.6.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
3.7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	15
3.8.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	15
3.9.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	15
3.10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
3.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	17
4.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
4.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	20
6.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	20
7.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	21
8.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	21
8.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	21
8.2.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	26
8.3.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	26
8.4.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
8.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КОНЕЧНОМ БЕНЕФИЦИАРЕ	27
8.6.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА	27
8.7.	ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ РИСКИ	27

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

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс», ИНН 9709022770/ КПП 770901001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена запись о создании юридического лица от 29.01.2018 года Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746088804.

Общество зарегистрировано по адресу: 119180, Москва г, ул. Большая Полянка, д.42, стр. 1, помещ. III, ком. 5

Почтовый адрес Общества: 119180, Москва г, ул. Большая Полянка, д.42, стр. 1, помещ. III, ком. 5

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- ✓ покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- ✓ аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- ✓ управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ покупка и продажа земельных участков;
- ✓ предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление посреднических услуг по аренде Недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ деятельность в области права;
- ✓ консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- ✓ управление на основе индивидуальных договоров доверительного управления активами;
- ✓ капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- ✓ деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, генерального проектировщика;
- ✓ деятельность технического заказчика;
- ✓ осуществление строительного контроля, авторского надзора, технического надзора;
- ✓ деятельность по созданию (размещению) погрузочно-разгрузочных кластеров, региональных погрузочно-транспортных кластеров, экотехнопарков;
- ✓ обращение с отходами, в том числе, деятельность по сбору, накоплению, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-У классов опасности;

- ✓ осуществление иной деятельности, не запрещенной действующим законодательством.

Численность работающих в 2022 и 2021 годах составила:

Таблица 1

Наименование показателя	Показатель	
	2022 год	2021 год
Среднесписочная численность	24	52

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

Таблица 2

Владелец	Доля в уставном капитале	% от УК	% голосов
Акционерное общество «Мосводоканал»	1 260 450	98,56%	98,56%
Акционерное общество «ВТЕ ЮГО-ВОСТОК»	18 450	1,44%	1,44%
Итого	1 278 900	100%	100%

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 1 278 900 тыс. руб.

С 23.05.2022 г. Закреплено на праве хозяйственного ведения за ГУП «Экотехпром» доля г. Москвы, 100% Владения Уставного капитала

Информация об органах управления Обществом

Таблица 3

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников Общества	Участники: ГУП «Экотехпром»	Оплачивать долю в уставном капитале Общества в порядке, в размерах и в сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации. - Соблюдать требования Устава. Не разглашать информацию о деятельности Общества, в отношении которой установлено требование об

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2022 год

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
			обеспечении ее конфиденциальности.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Ерчихин Вячеслав Николаевич	без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки; -выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия; -издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с действующим в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ, а также Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется начиная с 2018 года последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций.
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
- Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

2.2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

Нематериальные активы приходятся на баланс в сумме фактических затрат на их приобретение, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию. Переоценка нематериальных активов в 2022 году не проводилась. Амортизация по нематериальным активам начисляется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта, линейным способом начисления амортизации. Амортизация накапливается на отдельном счете.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования нематериальных активов осуществляется комиссией на основании приказа.

2.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н

К основным средствам относятся здания, приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, земельные участки и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта линейный способ.

При определении срока полезного использования приобретаемых объектов основных средств применяются положения Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 2002 г. № 1.

При принятии к учету объекта основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом времени его эксплуатации. Если срок полезного использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок полезного использования, срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов Основных средств представлены в таблице ниже:

Таблица 4

Группы основных средств	Срок полезного использования (количество лет)
Здания, сооружения	от 7 до 10 лет и свыше
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 5 лет и свыше
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет и свыше
Транспортные средства	от 3 до 5 лет и свыше
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5 лет и свыше

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе прочих доходов и расходов соответственно.

Объекты основных средств, сданные в аренду, отражаются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

2.5. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России РФ 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасами, в частности, являются: сырье, материалы, топливо, запчасти, готовая продукция для перепродажи, НЗП.

Тара, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, кроме случаев, когда вышеперечисленное относятся к объектам основных средств.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов формируется в соответствии с ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Не применяется

настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Резерв под обесценение запасов не создается т.к. не выполняются критерия для признания запасов в бухгалтерском учете:

- ✓ все расходы, которые понесла организация на получение, приобретение запасов, в будущем должна приносить экономическую выгоду;
- ✓ сумма затрат на приобретение запасов – это определяемая величина.

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

- первоначальная стоимость финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал других организаций, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, складывается исходя из остаточной стоимости передаваемых активов.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

По состоянию на отчетную дату в составе отражена стоимость прав на использование программного обеспечения и страхование объектов.

2.9. Формирование доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей имущества в аренду.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 13 ПБУ 9/99, от выполнения работ, оказания услуг, с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, в целом

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.10. Формирование расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, в том числе от сдачи имущества в аренду, отражаются на счете 20 «Основное производство».

В состав прямых расходов относятся:

- Материальные расходы
- Оплата труда
- Страховые взносы
- Транспортные услуги
- Амортизация
- Ремонт и техническое обслуживание

Общехозяйственные расходы учитываются на 26 счете и относятся на субсчете «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации (далее «Минфина РФ») от 29 июля 1998 года № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

Один раз в год по состоянию на 31 декабря:

- основных средств, нематериальных активов, объектов незавершенного строительства;
- финансовых вложений;
- незавершенного производства, расходов будущих периодов;
- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности;
- расчетов;
- резервов предстоящих расходов и платежей;
- дебиторская задолженность;
- отложенные налоговые активы.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Резервы на оплату отпусков.

Общество создает резервы (оценочные обязательства) на оплату отпусков сотрудников (согласно требованиям ПБУ 8/2010). Резервы на оплату отпусков начисляются в целом по Обществу на последний день каждого месяца.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на обязательные страховые взносы (пенсионное страхование, социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, медицинское страхование, социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного и предыдущего годов по основным типам (приобретение, выбытие) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование) приведены в:

Таблица 5 (тыс. руб.)

с.4

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		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	74 178	(21 727)	723 145	(726 647)	16 504	(5 705)	-	-	-	69 184	(9 437)
	5210	за 2021г.	445 927	(39 976)	6 890 396	(7 262 145)	34 970	(16 722)	-	-	-	74 178	(21 727)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	285	(113)	-	(198)	123	(67)	-	-	-	87	(56)
	5211	за 2021г.	1 238	(255)	250 008	(250 960)	282	(139)	-	-	-	285	(113)
Земельные участки	5202	за 2022г.	33 285	-	21 184	-	-	-	-	-	-	54 469	-
	5212	за 2021г.	214 562	-	513 885	(695 163)	-	-	-	-	-	33 285	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	13 803	(11 746)	-	(10 636)	10 178	(1 381)	-	-	-	2 580	(2 362)
	5213	за 2021г.	20 351	(13 215)	-	(6 548)	5 559	(4 090)	-	-	-	13 803	(11 746)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	1 189	(606)	2 539	(2 809)	270	(215)	-	-	-	919	(552)
	5214	за 2021г.	1 380	(483)	587	(778)	195	(319)	-	-	-	1 189	(606)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	9 916	(4 035)	-	(3 952)	2 072	(1 833)	-	-	-	5 964	(3 796)
	5215	за 2021г.	27 904	(6 621)	2 346 344	(2 364 332)	5 498	(2 912)	-	-	-	9 916	(4 035)
Транспортные средства	5206	за 2022г.	10 830	(3 950)	-	(4 761)	1 626	(1 251)	-	-	-	5 165	(2 671)
	5216	за 2021г.	46 316	(10 578)	690	(36 176)	11 314	(4 686)	-	-	-	10 830	(3 950)
Сооружения	5207	за 2022г.	-	-	699 421	(699 421)	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	-	-	1 133 380	(1 133 380)	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5208	за 2022г.	4 870	(1 277)	-	(4 870)	2 235	(958)	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	134 175	(8 826)	2 645 503	(2 774 808)	12 123	(4 575)	-	-	-	4 870	(1 277)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	21 184	-	3 046	(22 676)	-	(685)	-	-	-	3 046	(2 177)
	5230	за 2021г.	18 228	(526)	31 061	(28 105)	740	(214)	-	-	-	21 184	-
в том числе:													
Земельные участки	5221	за 2022г.	21 184	-	-	(21 184)	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	11 202	-	9 982	-	-	-	-	-	-	21 184	-
Офисное оборудование	5222	за 2022г.	-	-	922	(587)	-	(268)	-	-	-	922	(854)
	5232	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5223	за 2022г.	-	-	2 123	(905)	-	(418)	-	-	-	2 123	(1 323)
	5233	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5224	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2021г.	7 026	(526)	21 079	(28 105)	740	(214)	-	-	-	-	-

Строка «Основные средства» бухгалтерского баланса включает в , транспортные средства, земельные участки, инструмент, инвентарь, и другие виды основных средств на 31 декабря 2022, 2021 годов приведена ниже:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Основные средства

Группа основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строительство объектов	-	-
Оборудование полученной от учредителей	-	-
Транспортные средства	2 494	6 880
Земельные участки	54 469	33 285
Офисное оборудование	218	1 195
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 168	5 881
Здания	-	3 593
Производственный и хозяйственный инвентарь	367	583
Сооружения	-	-
Другие виды основных средств	31	10 825
Итого:	59 747	62 242

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 годов основные средства переоценке не подвергались. Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые у Общества отсутствуют. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В группе «другие основные средства» на 31.12.2021 года отражены компоненты основных средств, которые в дальнейшем будут включены в состав строящихся объектов и безвозмездно переданы органам государственной власти.

Например к объекту «Ремонтный цех» относятся: оборудование и инструменты

1. Comec TR1000 Станок для проточки тормозных дисков и барабанов со снятием с дополнительным оборудованием;
2. KraftWell KRW300 Станок для неклепки накладок на тормозные колодки пневматический;
3. Аппарат высокого давления с пенной насадкой.

На основании п 9 ФСБУ 6/2020 о пересмотре сроков полезного использования основных средств в межотчетный период пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

В отчетном периоде Обществом не приобретались объекты основных средств по договорам лизинга.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 годов отражена стоимость создания объектов благоустройства и стоимость прав на использование программного обеспечения, срок которых превышает 1 год:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Право на использование ПО	445	795
Итого:	445	795

3.3. Запасы

Структура Запасов по состоянию 31 декабря 2022, 2021 годов приведена ниже:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Запасы	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье и материалы	43 721	91 346
Строительство объектов основных средств	4 389 039	11 501 537
Итого:	4 432 760	11 592 883

В составе «Сырье и материалы» учтены материалы (полуфабрикаты и комплектующие и т.д.), приобретенные для строительства объектов:

отражены в составе объектов, подлежащих передаче:

- работы по комплексному благоустройству территорий.

Объекты состоят из затрат на строительные работы, оказанные услуги, выполненные силами субподрядных организаций, принятые и оплаченные за период с начала исполнения договора на строительство.

Объекты, в дальнейшем не будут приносить экономическую выгоду организации. Согласно Договора дарения движимого имущества и по Распоряжению Департамента городского имущества г. Москвы, объекты будут переданы в казну г. Москвы.

Таблица 9 (тыс. руб.)

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Аренда имущества	-	-
Благоустройство территории	2 996 470	4 169 238
Информационная деятельность	-	-
Разработка проекта обоснования санитарно-защитной зоны	-	-
Разработка проектной, рабочей и сметной документации	-	-
Реконструкция автомобильной дороги	-	4 355 070
Строительный контроль	-	908 378
Технический надзор	3 794	
Эксплуатация	-	
Итого	3 000 264	9 432 686

3.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставный капитал другой организаций.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчётного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

По состоянию на 31.12.2022 г. обесценение финансовых вложение не проводилось.

3.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 годов приведена в таблице ниже:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 960	22 313
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	19 350	278 077
Налоги и сборы	1 920	2 417
Прочие дебиторы	85	5 030
Итого:	49 315	307 837

В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв не создавался.

3.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 годов отражена стоимость прав на использование программного обеспечения и страхования объектов, срок которых не превышает 1 год, а также строительство объектов основных средств, которые после формирования будут переданы безвозмездно органам государственной власти, представлены в следующей таблице:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	57	228
Прочие расходы	299	319
Итого:	356	547

3.7. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Денежные средства

Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ПАО СБЕРБАНК	76	500
БАНК ВТБ (ПАО)	16 300	988 510
Итого:	16 376	989 010

По состоянию на 31.12.2022 г. валютные счета Общество не открывало, валютные операции отсутствовали.

Депозитов в 2022, 2021 отсутствуют

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2022 года составил 1 278 900 тыс. руб.

В составе добавочного капитала отражены денежные средства полученные от учредителя (ОА «Мосводоканал»), как вклад в имущество Общества, для осуществления отдельных видов деятельности, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережения».

Дивиденды не начислялись и не выплачивались в 2022 год

3.9. Краткосрочные займы

В 2020, 2021 и 2022 годах Общество не привлекало заемные средства на ведение финансово-хозяйственной деятельности.

3.10. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 годов приведена в следующей таблице:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Поставщики и подрядчики	2 582	182 624
Авансы полученные	2 288	10 548
Налоги и сборы	67	2 552
Итого:	4 937	195 724

3.11. Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Структура и изменение оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 годов приведена ниже:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства

Вид резерва	Остаток на 31.12.2021	Начисленный резерв в течение года	Погашенный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2022
Резерв на оплату, ежегодных отпусков.	6 655	6 966	12 375	1 246
Резерв по страховым взносам	1 526	1 623	2 865	284
Итого:	8 181	8 590	15 240	1530

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Расшифровка выручки от реализации и себестоимости реализованной продукции (услуг)

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	2022	2021	2022	2021
Услуги технического заказчика	3 247	11 396	-	11 251
Аренда имущества	1 734	7 433	-	4 036
Разработка проектной, рабочей документации	-	-	-	9 566
Продажа товаров	22 805	10 979	32 209	10 515
Строительно-монтажные работы при установке малых архитектурных форм	-	-	-	6 360
Монтажные и пуско-наладочные работы медицинского оборудования	2 719	-	-	-
Эксплуатация	-	-	-	302 759
Возмещенные расходы	-	-	-	-
Консультационные расходы	-	771	-	-
Транспортные услуги	-	-	-	-
Информационная деятельность	-	-	-	301 200
Итого:	30 505	30 579	32 209	645 687

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, в разрезе элементов затрат. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности

Расшифровка управленческих расходов за 2022 и 2021 годы приведена в следующей таблице:

Таблица 16 (тыс. руб.)

Расшифровка управленческих расходов

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2022	2021
Налоги	153	5 811
Оплата труда	86 675	134 463
Страховые взносы	21 330	32 560
Амортизационные отчисления	6 126	14 398
Арендная плата	10 423	20 870

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2022	2021
Командировочные расходы	-	-
Коммунальные и эксплуатационные расходы	1 031	10 778
Транспортные расходы	2 570	2 952
Ремонт и техническое обслуживание	1 845	2 255
Материальные расходы	220	1 186
Информационно-консультационные услуги	311	715
Услуги связи	-	511
Прочие расходы	413	4 663
Аудиторские услуги	495	
Услуги по оценке имущества	400	
Расходы по СРО	392	
Юридические услуги	978	
Программное обеспечение	600	
Обновление и техподдержка 1С	1 333	
Итого:	135 296	231 162

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Расшифровка прочих доходов за 2022 и 2021 года представлена в следующей таблице:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Прочие доходы (код показателя 2320)

Прочие доходы	2022	2021
Проценты, начисленные от размещения неснижаемого остатка на расчетном счете	12 856	87 487
Проценты, начисленные по договору займа № 1 от 01.03.19; № 01 от 10.08.22.		28
Проценты по займу сотрудникам	1	4
Итого:	12 857	87 519

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2022 год

Прочие доходы (код показателя 2340)

Прочие доходы	2022	2021
Оценочные обязательства по оплате труда	2 820	
Просроченная кредиторская задолженность	892	-
Реализация прочих активов		4 593
Прочие внереализационные доходы	24	
Итого:	3 736	4 593

Расшифровка прочих расходов за 2022 и 2021 года представлена в следующей таблице:

Денежные средства полученные от АО «Мосволоканал» в сумме 426 300 тыс. руб. по договору о внесении вклада в имущество Общества, по решению ООО «ПрофЗемРесурс» были переданы дочерним компаниям, как вклад в имущество Общества и учитываются в прочих расходах.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Прочие расходы

Прочие расходы	2022	2021
Безвозмездная передача имущества	5 330 038	8 262 597
Вклад в имущество ДК	426 300	1 700
Выплаты работникам непроизводственного характера (включая страховые взносы)	1 220	3 379
Просроченная дебиторская задолженность	6 975	-
НДС	1 212 179	484 843
Амортизация основных средств, непроизводственного назначения	-	1 612
Реализация прочих активов	240	2 191
Прочие расходы (в т.ч. расходы не учтенные при передаче объектов)	1 039 224	448 965
Итого:	8 016 176	9 205 287

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) данные отражаются без учета переводов в пути и без внутренних оборотов, возвраты денежных средств показываются свернуто с уменьшением статей, по которым эти денежные средства первоначально поступили или были израсходованы.

Расшифровка строки 4110 «Денежные потоки от текущих операций» за 2022 и 2021 года представлена в следующей таблице:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Денежные потоки от текущих операций	код	2022	2021
Поступления от продажи товаров, работ и услуг	4111	21 241	80 326
Проценты, начисленные от размещения неснижаемого остатка на расчетном счете	4114	13 107	89 624
Прочие поступления	4119	12 025	
Итого:	4110	46 373	169 950

Проведена корректировка расшифровки строки 4219 «Прочие поступления» за 2021 года.

Для сопоставления показателей полученных процентов, начисленных от размещения неснижаемого остатка на расчетном счете в сумме 89 624,0 тыс. руб. перенесены в строку 4114 «Проценты на расчетный счет НСО»

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» за 2022 и 2021 года представлена в следующей таблице:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Прочие платежи	2022	2021
Налоги	846	45 719
Обеспечительные платежи		8 742
Членские взносы	393	381
Оплата договоров ГПХ	1 898	259
Прочие платежи	782	13 961
Итого:	3 919	69 062

НДС (свернуто) за 2022 год выделено в отдельной строке 4126 «НДС» в сумме 68 176 тыс. руб. Для сопоставления показателей НДС (свернуто) за 2021 год в сумме 404 905,0 тыс. руб. перенесены из строки 4129 в строку 4126 «НДС».

6. Целевое финансирование.

Целевые денежные средства полученные от Департамента капитального ремонта города Москвы в сумме 5 723 227,0 тыс. руб. на выполнение работ по благоустройству территории, прилегающей к Северному речному вокзалу города Москвы, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (пп. "а" п. 20 ПБУ 13/2000). В бухгалтерском балансе отражается по строке 1530 «Доходы будущих

периодов». В 2020 году денежных средств в сумме 13 601 тыс. руб. были направлены на затраты в рамках выполнения работ по строительному контролю. В 2021 году был произведен возврат денежных средств в сумме 308.0 тыс. руб., закрыты выполненные работы в сумме 1 538 572 тыс. руб. В 2022 были выполнены и переданы в Департамент городского имущества работы в сумме 1 174 276 тыс. руб.

7. Налог на прибыль

Проверено до налога на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2021 г. 150 060 тыс. руб., за 2022 г. 23 067 тыс. руб.

Информация о начислении налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств приведена в следующей таблице:

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021		2021	
	Сумма	20%	Сумма	20%
Финансовый результат в бухгалтерском учёте	(8 136 583)	(1 627 317)	(9 959 445)	(1 991 889)
Постоянные налоговые обязательства	8 021 247	1 604 250	9 209 145	1 841 829
Отложенное налоговое обязательство	(5 396)	(1 079)	2 422	484
Отложенный налоговый актив	120 732	24 146	747 878	149 576
Налоговая прибыль по результатам	0	0	0	0

8. Прочие пояснения

8.1. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным органом в лице Генерального директора (пункт 1.2. пояснений).

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор, заместители генерального директора. Заработная плата основного управленческого персонала, за 2022 год составила 14 563,5 тыс. руб. (с НДФЛ), налоги в сумме 4 369,0 тыс. руб., за 2021 год составила 37 090,3 тыс. руб. (с НДФЛ), налоги в сумме 11 201,3 тыс. руб.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

Таблица 22

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
Акционерное общество «Мосводоканал»	Участник Общества	98,56% Владение Уставного капитала до 02.06.2022
Акционерное общество «ВТЕ ЮГО-ВОСТОК»	Участник Общества	1,44% Владения Уставного капитала до 02.06.2022
С 05.05.2022 г. Москва	Участник Общества	100% Владения Уставного капитала
С 23.05.2022 г. Закреплено на праве хозяйственного ведения за ГУП «Экотехпром» доля г. Москвы.	Участник Общества	100% Владения Уставного капитала
В.Н. Ерчихин – Генеральный директор,	Основной управленческий персонал	Не осуществляют контроль над другими юридическими лицами
В.Н. Ерчихин – Генеральный директор	Основной управленческий персонал	ООО «Южный Берег», ООО «Спортивные объекты

Перечень субъектов, которые ООО «ПрофЗемРесурс» способен контролировать или оказывать влияние

Таблица 23

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
ООО «Южный Берег»	Участник Общества	100% уставного капитала
ООО «Спортивные объекты»	Участник Общества	100% уставного капитала

Информация по видам операций со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении (тыс. руб.) за отчетный период приведена ниже (включая НДС).

За 2022 год

Таблица 24 (тыс. руб.)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Акционерное общество «Мосводоканал»	Вносит вклад в имущество Общества. Вклад в имущество Общества не увеличивает уставной капитал Общества и не изменяет размер и номинальную стоимость доли Участника. (денежные средства)	-	-	
	Возврат вклада в имущество (денежные средства)	-	-	Задолженность отсутствует
	Внесение вклада в имущество	-	-	Имущество передано ДК в 2022
Акционерное общество «Мосводоканал»	Сдача в аренду недвижимого имущества		-	Задолженность отсутствует
	Услуги водоснабжения и водоотведения	(6)	-	Задолженность отсутствует
	Техническое обслуживание водопроводно-канализационного хозяйства	-	-	Задолженность отсутствует
	Реализация ТМЦ	-	-	Задолженность отсутствует
	Теплоэнергия (Некрасовка)	(709)	-	Задолженность отсутствует
	Услуги по хранению	-	-	Задолженность отсутствует
	Технологическое присоединение	-	-	Задолженность отсутствует
	Соглашения о сервитуте	-	-	Задолженность отсутствует
	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	
	Итого: Приобретение товаров, работ, услуг	(715)	-	
ООО «Южный Берег»	Договор займа № 01 от 10.08.2022	200	-	Задолженность отсутствует

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2022 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
	Начислены проценты по Договору займа № 01 от 10.08.2022	0,6	-	Задолженность отсутствует
	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	
ООО «Спортивные объекты»				
	Вклад в имущество (денежные средства)	426 300	-	Вклад в имущество ДК
	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	
Итого:				

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

За 2021 год

Таблица 24 (тыс. руб.)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Акционерное общество «Мосводоканал»	Вносит вклад в имущество Общества. Вклад в имущество Общества не увеличивает уставной капитал Общества и не изменяет размер и номинальную стоимость доли Участника. (денежные средства)	-	-	
	Возврат вклада в имущество (денежные средства)	(676)	-	Возврат в 2021 г.
	Внесение вклада в имущество	426 300	-	Имущество передано ДК в 2022 г.
Акционерное общество «Мосводоканал»	Сдача в аренду недвижимого имущества	1 036	-	Задолженность отсутствует
	Услуги водоснабжения и водоотведения	(172)	(6)	
	Техническое обслуживание водопроводно-канализационного хозяйства	-	-	
	Реализация ТМЦ	13 175	-	Задолженность отсутствует
	Теплоэнергия (Некрасовка)	(4 664)	(709)	Планируется погашение в 2022 году
	Услуги по хранению	(640)	-	Задолженность отсутствует
	Технологическое присоединение	(1 221)	-	Задолженность отсутствует
	Соглашения о сервитуте	(111)	-	Задолженность отсутствует
	Реализация товаров, работ, услуг	14211	-	
	Приобретение товаров, работ, услуг	(6 808)	(715)	
Итого:				
ООО «Южный Берег»	Вклад в имущество (денежные средства)	1 185	-	Вклад в имущество внесен
	Субаренда нежилых помещений	900	75	Планируется погашение в 2022 году

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2022 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
	Реализация товаров, работ, услуг	900	75	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	
Итого:				
ООО «Спортивные объекты»				
	Вклад в имущество (денежные средства)	515	-	Вклад в имущество внесен
	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	
Итого:				

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

8.2. Налоговое законодательство

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Российские регулирующие органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

8.3. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям). Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2022 года не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

8.4. Непрерывность деятельности

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

8.5. Раскрытие информации о конечном бенефициаре

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» ООО «ПрофЗемРесурс» не имеет бенефициарных владельцев, т.е. физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия клиента, так как 100% доли ООО «ПрофЗемРесурс» принадлежат ГУП «Экотехпром», которого принадлежат субъекту Российской Федерации – городу Москве. Права ГУП «Экотехпром» от имени города Москвы осуществляются Департаментом городского имущества города Москвы.

8.6. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года

События, которые могут повлиять на формирование годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, отсутствуют.

8.7 «Геополитические риски»

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Общество не затронула частичная мобилизация в рамках СВО, все сотрудники общества продолжают работать штатно. Общество считает не критичным для своей деятельности проведение СВО, при этом имеет четкие планы действия для любого сценария развития событий. Существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«28 » Марта 2023 г.



В.Н.Ерчихин

Е.И. Ермакова