

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Гранкина Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

[illegible]

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	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	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	68 093	68 093	68 093
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	120	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гранкина Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		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.	11 077	-	11 000	-	-	-	-	-	22 077	-
	5315	за 2021г.	1 929	-	10 600	(1 453)	-	-	-	-	11 077	-
в том числе: Займы выданные												
	5306	за 2022г.	11 077	-	11 000	-	-	-	-	-	22 077	-
	5316	за 2021г.	1 929	-	10 600	(1 453)	-	-	-	-	11 077	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	11 077	-	11 000	-	-	-	-	-	22 077	-
	5310	за 2021г.	1 929	-	10 600	(1 453)	-	-	-	-	11 077	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гранкина Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гранкина Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	6 290	(4)	949	-	(3 031)	-	(4)	-	-	-	4 209	(43)
	5530	за 2021г.	2 222	(50)	4 401	-	(344)	-	(46)	-	12	-	6 290	(4)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	5 439	(4)	873	-	(2 687)	-	(4)	-	-	-	3 625	(43)
	5531	за 2021г.	1 642	(50)	4 010	-	(213)	-	(46)	-	-	-	5 439	(4)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	508	-	68	-	(48)	-	-	-	-	-	528	-
	5532	за 2021г.	452	-	104	-	(48)	-	-	-	-	-	508	-
Прочая	5513	за 2022г.	343	-	8	-	(296)	-	-	-	-	-	56	-
	5533	за 2021г.	128	-	287	-	(84)	-	-	-	12	-	343	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	6 290	(4)	949	-	(3 031)	-	(4)	X	-	-	4 209	(43)
	5520	за 2021г.	2 222	(50)	4 401	-	(344)	-	(46)	X	12	-	6 290	(4)

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	25 808	8 683	13 091	(15)	-	-	-	-	47 567
	5580	за 2021г.	27 034	142	-	(1 380)	-	-	12	-	25 808
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	143	36	-	(19)	-	-	-	-	160
	5581	за 2021г.	202	29	-	(88)	-	-	-	-	143
авансы полученные	5562	за 2022г.	480	67	-	14	-	-	-	-	561
	5582	за 2021г.	1 582	38	-	(1 140)	-	-	-	-	480
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 685	661	-	(10)	-	-	-	-	3 335
	5583	за 2021г.	2 750	75	-	(152)	-	-	12	-	2 685
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	22 500	21 000	-	-	-	-	-	-	43 500
	5585	за 2021г.	22 500	-	-	-	-	-	-	-	22 500
прочая	5566	за 2022г.	-	(13 080)	13 091	-	-	-	-	-	11
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	25 808	8 683	13 091	(15)	-	X	-	-	47 567
	5570	за 2021г.	27 034	142	-	(1 380)	-	X	12	-	25 808

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 _____
(подпись)

Гранкина Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 231	2 069
Расходы на оплату труда	5620	10 229	9 749
Отчисления на социальные нужды	5630	3 126	2 974
Амортизация	5640	421	300
Прочие затраты	5650	14 367	15 332
Итого по элементам	5660	30 374	30 424
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	30 374	30 424

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

Руководитель _____
(подпись)

Гранкина Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	636	1 016	(1 093)	-	559

Руководитель _____
(подпись)

Гранкина Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

30 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гранкина Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

30 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	-		-	
		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 _____
(подпись)

Гранкина Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Дарья»
за 2022 год**

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Дарья», сокращённое название ООО «Дарья», ИНН 7708015014, (далее Общество) зарегистрировано 05 февраля 1993 года, регистрационный № 182.722

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037739047675.

Общество зарегистрировано по адресу: 107078, Москва, Докучаев переулок, дом 4, стр.1

Фактический адрес Общества: 107078, Москва, Докучаев переулок, дом 4, стр.1

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 10 человек. Списочная численность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 человек.

В Обществе в проверяемом периоде обособленных подразделений не было.

Основными видами деятельности Общества являются:

-Сдача в аренду нежилых помещений. Данный вид деятельности не лицензируется.

(тыс. руб. без НДС)

Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.		Себестоимость, тыс.руб.		Валовая прибыль, тыс.руб.		Динамика прибыли Δ, %
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Услуга Аренды	32 883	31 545	16 454	19 568	16 429	11 977	37,2
ИТОГО	32 883	31 545	16 454	19 568	16 429	11 977	

На балансе ООО "ДАРЬЯ" числятся здания принадлежащие Обществу на праве собственности и находящиеся по адресу: 107078, Москва, Докучаев переулок дом 4, стр.1 и дом 6 стр.2

В 2023 году ООО «Дарья» предполагает продолжать данные виды деятельности.

1.2 Информация об органах управления

По состоянию на 31.12.2022 Участниками общества являются следующие лица:

ООО» ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ» 100 % УК- юридическое лицо.

Исполнительным органом в 2022 году является – Исполняющий обязанности Генерального директора ООО «Дарья»- Гранкина Ольга Ивановна.

Главный бухгалтер - Гранкина Ольга Ивановна

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики, используемые в финансовой деятельности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность за 2022г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. При составлении отчетности Общество руководствовалось - Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика Общества предполагает имущественную обособленность и непрерывность деятельности Общества, а также временную определенность фактов хозяйственной деятельности. Принятая Учетная политика Общества на 2017 г. применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. В 2022г. было внесено изменение в учетную политику, в связи с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021. Последствия изменений отражены перспективно. Внесение существенных изменений в Учетную политику на 2023 год не предполагается.

2.1.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов - в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (утв. приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н) и Налоговым Кодексом РФ:

Нематериальные активы в учете за 2022год отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

2.1.2. Основные средства и объекты незавершенного строительства

Учет наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12.12.2014 № 2018-ст.

При организации учета Общество руководствовалось ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н.

- 1.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) руб.
- 1.2 При принятии к учету объектов основных средств срок их полезного использования определяется организацией самостоятельно исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020):
 - ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
 - ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
 - ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные, по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев, если она превышает 15% первоначальной стоимости основного средства (п.10 ФСБУ 6/2020).

1.3 После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

1.4 Начисление амортизации по каждой группе основных средств производится линейным способом (п.34,35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

1.5 Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (п.37 ФСБУ 6/2020).

1.6 Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу в виду не существенности информации о таких активах признаются расходами периода, в котором они были понесены. В целях обеспечения сохранности этих активов надлежащий контроль за их наличием и движением организуется забалансовый учет (п.5 ФСБУ 6/2020).

1.7 Затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт включаются в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам (пп. «б» п. 16 ФСБУ 6/2020).

1.8 Затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, включаются в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам (пп. «в» п. 16 ФСБУ 6/2020).

1.9 Инвестиционным активом признавать актив срок приобретения (строительства) которого составляет более 12 месяцев (п.7 ПБУ15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

1.10 При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет более 12 месяцев (п. 12 ФСБУ 6/2020).

1.11 При выбытии объектов основных средств формировать остаточную стоимость выбывающего объекта на отдельном субсчете счета 01.9 «Выбытие основных средств» (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94н).

1.12 Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"(п. 38 ФСБУ 6/2020, п. 17 ФСБУ 26/2020).

1.13 Переходные положения:

1.13.1- Отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

1.13.2- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом выполнена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства"(п. 49 ФСБУ 6/2020).

2.1.3. Запасы

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется как средняя цена запасов один раз в конце периода.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Основание: пункт 6 ПБУ 1/2008.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Создание резерва под обесценение запасов отражается по кредиту счета 14.

Основание: пункт 30, 31 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;
- аренда здания производственного цеха.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между

выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.

Основание: пункты 23 и 24 ФСБУ 5/2019.

Организация не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Основание: пункт 28 ФСБУ 5/2019.

Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Отклонения от фактической стоимости списываются на счет 43 субсчет «Отклонения себестоимости готовой продукции». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019.

2.1.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений – в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н, в ред. от 27.04.2012г №55н, от 06.04.2015г. №57н) и Налоговым Кодексом РФ:

В качестве финансовых вложений в учете Общества отражаются выданные займы и участие в уставном капитале:

- выданные займы отражаются как краткосрочные –сроком менее 365 дней, и долгосрочные сроком 365дней и более с учетом долгосрочных намерений.
- начисленные проценты по предоставленным займам учитываются на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся доходам»;
- доходы по начисленным процентам за пользование заемными средствами относятся на операционные доходы ежемесячно по статье «проценты к получению по займам выданным»;
- все затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, как существенные, так и несущественные по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений;
- стоимость финансовых вложений принятых к бухгалтерскому учету, по которым рыночная стоимость не определяется при выбытии, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений;
- при наличии признаков обесценения создается резерв под обесценение вложений.

2.1.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте - в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утв. приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н, в ред. от 24.12.2010) и Налоговым Кодексом РФ:

- стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ на дату совершения операции в валюте и на отчетную дату (последний день месяца);
- учет авансов полученных в валюте (по договорам заключенным в у.е.) сумма аванса определяется на дату получения аванса и курсовые разницы на момент реализации не возникают (при условии 100% предоплаты);
- курсовые разницы возникают на дату совершения операции в валюте и на отчетную дату.
- Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности (31.12.22 г.), составил:
Доллар США = 70,3375 рублей.

2.1.6. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов - в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в ред. от 27.04.2012 №55н, от 06.04.2015 №57н) и Налоговым Кодексом РФ:

- в учете производится перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до истечения срока возврата долга остается 365 дней, предусматривается.
- расходы по начисленным процентам за пользование заемными средствами относятся на операционные расходы ежемесячно.
- изменения процентной ставки по займам отражается в учете с даты, согласованной сторонами;
- дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на операционные расходы в том отчетном периоде, когда они были произведены.

2.1.7. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит следующие расходы:

- Лицензии на право пользования и абонентское обслуживание электронных программ.

2.1.8. Порядок формирования доходов

Учет формирования доходной части (в разрезе по видам деятельности) – в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н в ред. от 27.04.2012) и Налоговым Кодексом РФ:

- признание доходов в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль осуществляется по методу начисления в момент предъявления расчетных документов за отгруженную продукцию (товары, работы, услуги) ежемесячно.
- к доходам от обычных видов деятельности относятся:
 - выручка от аренды офисных, производственных и подсобных помещений учитываемая ежемесячно (последнее число месяца) нарастающим итогом на основании актов выполненных услуг.

2.1.9. Порядок формирования расходов

Учет формирования расходов – в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н в ред. от 27.04.2012 №55н, от 06.04.2015 №57н) и Налоговым Кодексом РФ:

- учет затрат осуществляется способом деления всех затрат на прямые, учитываемые на счете 20 «Основное производство» и косвенные – общехозяйственные расходы учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с калькуляцией данных расходов пропорционально используемой площади помещений используемых при передаче в аренду и для собственных (хозяйственных и административных) нужд;

- суммы прямых расходов при осуществлении основного вида деятельности – услуга (по предоставлению в аренду нежилых помещений) относятся в полном объеме на конец отчетного периода в уменьшение налогооблагаемой базы;
- расходы (по комплексной уборке нежилых помещений) относятся в полном объеме на конец отчетного периода в уменьшение налогооблагаемой базы по фактическим затратам;
- расходы, произведенные в пределах установленного обществом лимита, списываются по фактическим затратам;
- расходы произведенные сверх установленного обществом лимита списываются по распоряжению генерального директора, либо как обоснованные на затраты текущего периода уменьшающие налогооблагаемую прибыль, либо на физическое лицо превысившее данные затраты, либо как на затраты текущего периода не уменьшающие налогооблагаемую прибыль;
- резервы по сомнительным долгам формируются на последнюю дату отчетного года согласно проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2022г;
- дебиторская задолженность списывается по истечении срока исковой давности, либо на основании инвентаризации при признании ее невозможной к взысканию.
- Общехозяйственные расходы учитываются по организации в целом на счете 26 «Общехозяйственные расходы»
- В конце месяца сумма общехозяйственных расходов списывается в Дт счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

2.1.10. Особенности отражения в учете расходов по налогу на прибыль

Учет налога на прибыль – в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н):

Общество в 2020 году перешло на балансовый метод учета расчета по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности – развернуто. Отложенные налоговые активы сформированы:

- из-за разницы первоначальной стоимости основных средств для целей учета в налоговом и бухгалтерском учете (отражается на счете 09);
- из-за разницы при формировании резерва по сомнительным долгам, в связи с отсутствием формирования резерва в налоговом учете в 2022 году. (отражается на счете 09);

Отложенные налоговые обязательства сформированы из-за разницы первоначальной стоимости основных средств для целей учета в налоговом и бухгалтерском учете (отражаются на счете 77)

Постоянный налоговый расход и постоянный налоговый расход определяется расчетным путем без формирования проводок.

2.1.11 Особенности учета налога на добавленную стоимость (НДС)

Учет налога на добавленную стоимость ведется – в соответствии с требованиями гл.21 НК РФ:

Общество в 2022 году осуществляло деятельность облагаемую НДС (20%):

- услуги аренды

2.1.12 Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с ПОЛОЖЕНИЕМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" (ПБУ 23/2011) (Утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н).

- Денежные средства, в соответствии с действующим Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, учитываются на счетах 50 «Касса» (за исключением «Денежных документов»), 51 «Расчетные счета», 52 «Валютные счета», 55 «Денежные счета», 57 «Переводы в пути».

- Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относится 55 счет «Депозитные счета», в случае, если денежные средства на нем размещены не более чем на 3 месяца.

2.1.13 Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- по НДС (НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков увеличивается на сумму возмещения НДС из бюджета и уменьшается на платежи поставщикам и подрядчикам в части НДС, платежи в бюджетную систему РФ)

К прочим денежным потокам от текущей операций относятся: НДС, расчеты с подотчетными лицами.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

(раскрываются все статьи, отраженные в балансе организации)

(тыс.руб.)

<i>Объекты основных средств</i>	<i>Балансовая стоимость на 01.01.2022</i>	<i>Увеличение в 2022</i>	<i>Уменьшение в 2022г.</i>	<i>Балансовая стоимость на 31.12.2022</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Нематериальные активы	-	-	-	-
Основные средства	7 755		(421)	7334
-Здания	6613	-	(81)	6532
-Сооружения	126	-	(9)	118
- Производственное оборудование	597	-	(122)	474
- Прочие объекты основных средств	-	-	-	
- Транспортные средства	419	-	(209)	210
Незавершенное строительство	-	-	-	
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	
- долгосрочные займы	-	-	-	
Отложенные налоговые активы	3 917		(474)	3 443
ИТОГО:	11 672	-	(895)	10 777

Переоценка ОС в 2022 году не производилась. Основные средства на консервации отсутствуют.

Незавершенное строительство на 31.12.22 отсутствует.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

Расшифровка оборотных активов по видам:(тыс.руб.)

Оборотные активы	Балансовая стоимость на 01.01.2022	Увеличение в 2022г.	Уменьшение в 2022г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022г.
1	2	3	4	5
Запасы:	1	2251	(2251)	1
- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1	2251	(2251)	1
- Затраты в незавершенное производство	-	-	-	-
- товары отгруженные	-	-	-	-
- прочие запасы и затраты	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	6287	949	(3070)	4166
Покупатели и заказчики(арендаторы и пр.)	5435	873	(2726)	3582
Поставщики (авансы выданные)	508	68	(48)	528
- Бюджет и фонды (авансы перечисленные)	47			47
-прочие дебиторы	297	8	296	9
Денежные средства и денежные эквиваленты	277	69 758	(66 776)	3259
-депозитные счета	0	2800	-	2800
Денежные средства	277	66 958	(66 776)	459
Прочие оборотные активы	93	418	(389)	122
-расходы будущих периодов				
расшифровка по видам:				
-Лицензия на программу	75	150	(128)	97
-ДМС	18	268	(261)	25
Финансовые вложения	11 077	11 000		22 077
ИТОГО:	17 735	84 376	(72 486)	29 624

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2022г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже

(тыс.руб.):

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 1 января 2022 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2022г.
Департамент имущества	337	304

3.3. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Расшифровка кредиторской задолженности по видам:

(тыс.руб.)

Обязательства	Балансовая стоимость на 01.01.2022	Уменьшение обязательств в 2022г.	Увеличение обязательств в 2022г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022
1	2	3	4	5
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-	-
- кредиты и займы;	-	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	180	(52)	-	128
Краткосрочные обязательства	22 500	-	21 000	43 500
- кредиты и займы; Займ получен от ООО «ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ» сроком на 12мес	22500	-	21 000	43 500
Кредиторская задолженность	3 308	(13 109)	13 869	4 067
- поставщики и подрядчики	143	(19)	36	160
-авансы полученные	480	-	81	561
- задолженность по налогам и сборам	2 685	(10)	661	3 335
- задолженность персонала по прочим операциям	-	-	-	-
- прочая задолженность		13 080	13 091	11
Доходы будущих периодов (расшифровка по видам)	-	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-	-
Оценочные обязательства	636	(1 093)	1 016	559
Итого:	26 624	(14 254)	35 885	48 254

Перечень организаций-кредиторов, по состоянию на 31 декабря 2022 г. с наибольшей задолженностью, приведен в таблице ниже(тыс.руб.):

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 01.01.2022г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022г.
"Ф №11"Горэнергосбыт МОЭК	70	83
ООО "ПИРОТЕК"	25	25

3.4. Капитал

В данном разделе указываются изменения в капитале организации и кратко излагаются причины такого изменения (ссылки на решения): (тыс.руб.)

Капитал	Балансовая стоимость на 01.01.2022	Уменьшение в 2022г.	Пополнение в 2022г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022
1	2	3	4	5
Уставный капитал	40	0	0	40
Добавочный капитал	11 116	0	0	11 116
Резервный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	(8 373)	(10 636)	-	(19 009)

По состоянию на 31.12.2022 года размер Уставного капитала составил 40 000 руб.

Изменений в размере УК за 2022 год не было.

3.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства	Балансовая стоимость на 01.01.2022	Поступление (выбытие) в 2022г.	Выбытие (поступление) в 2022г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022г.
1	2	3	4	5
Отложенные налоговые активы	3917	9	(483)	3443
Убытки по налогу на прибыль	3835	-	(480)	3355
Резерв сомнительных долгов	1	9	(1)	9
Основные средства	81	-	(2)	79
Отложенные налоговые обязательства	180	-	(52)	128
Основные средства	180	-	(52)	128

3.6. Отражение данных на забалансовых счетах

По счету 001 отражена кадастровая стоимость земельного участка предоставленного департаментом имущества г. Москвы на условиях аренды в размере:

- 68 093 тыс. руб. (940 кв.м. договор аренды № М-01-034329 от 07.09.2009г. Департамент имущества г. Москвы)

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе видов деятельности:

Доходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Вид деятельности	Период	
	2022г.	2021 г.
Услуга по сдаче в аренду нежилых помещений	32 883	31 545
ИТОГО:	32 883	31 545

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности в разрезе элементов затрат:

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Элементы затрат	Период	
	2022 г.	2021 г.
Себестоимость реализованных товаров, услуг, работ (с расшифровкой по видам):	16454	19 568
-амортизация ОС	212	255
-аренда земли	1338	1283
-коммунальные услуги	2599	2162
-обслуживание инженерных систем	406	561
-охрана	115	114
-ремонт здания	1151	2741
-содержание здания	47	289
-содержание прилегающей территории	285	1297
-стационарная связь	73	73
-страховые взносы с ФОТ	2222	2141
-ФОТ	7270	7020
-эксплуатационные расходы	641	493
- прочие расходы	95	1139
Управленческие расходы	13 921	10 857
-амортизация ОС	209	64
-аренда земли	13	12
-вода питьевая для персонала	16	25
-ДМС	256	210
-интернет	42	42
-коммунальные услуги	25	20
-обучение и подбор персонала	-	16
-обслуживание инженерных систем	4	5
-налог на имущество	7691	5421
-офисные расходные материалы	117	201

-охрана	1	1
-почтовые и курьерские услуги	1	18
-программное обеспечение	714	285
-ремонт здания	2	19
-содержание прилегающей территории	3	12
-расходы на а/транспорт	570	389
-прочие расходы	138	417
-стационарная связь	11	11
-страховые взносы с ФОТ	903	841
-ФОТ	2959	2721
- содержание здания	246	127
Коммерческие расходы (с расшифровкой)	-	-
ИТОГО:	30 375	30425

Резерв на оплату предстоящих отпусков создан на 31.12.2022г. в размере 558 549,11 руб.

Сумма расходов на формирование резерва на оплату отпуска в 2022г. составила 1 016 219,09 руб.

4.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены следующие доходы и расходы (дается аналитическая расшифровка прочих доходов и расходов):

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021г.
Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности (другие аналогичные доходы)	-	36
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Проценты к получению	2 001	571
Прочие	-	1
ИТОГО:	2 001	608

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Штрафы, пени, неустойки	13 091	-
Резерв сомнительных долгов	43	-
Прочие материальная помощь, премии, представительские расходы (не принимаемые для налогообложения)	902	1069

Прочие расходы	198	224
Транспортный налог	9	9
ИТОГО:	14 243	1302

5. Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Общество ведет налоговый учет по налогу на прибыль на базе регистров бухгалтерского учета перенося данные бухгалтерского учета в регистр налогового учета «Расчет по налогу на прибыль», классифицируя их в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2022 г. составила 2 398 тыс. руб. Сумма налога на прибыль за 2022 год составила 480 тыс. руб. (в 2021 году – 197 тыс. руб.).

тыс. руб.

Показатели	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль до налогообложения	(9734)	427
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	1947	(85)
Налог на прибыль, в том числе:	(902)	(378)
- текущий налог на прибыль	(480)	(197)
- отложенных налоговых активов	(422)	(181)
Прочее	-	-
Постоянный налоговый расход	(2849)	(293)
Чистая прибыль	(10 636)	49

По результатам 2022 года Общество получило убыток в бухгалтерском учете в размере 10 636 тыс.руб.

6. Прочая информация

6.1. Информация о связанных сторонах

Данный раздел Пояснительной записки формируется в соответствии с требованиями ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах» (утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н).

ООО «Дарья» сообщает информацию о связанных сторонах:

Связанными сторонами являлись:

- Участник общества ООО "ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ" 100 % УК
- ООО "ВорлдВайд Инвест АС" участник ООО "ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ" с долей владения 50%УК .
- Товарищество с ограниченной ответственностью ТОР Проперти (TOR Property OÜ) участник ООО "ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ" с долей владения 50%УК
- ООО «РефПеревозки»
- ООО «Астек»
- ООО «Аэроэкспресс»
- ООО «Бизнес-Эдвентедж»
- ООО «Мультимодальные Транспортные Системы»

- Бенефициарами ООО «Дарья» является: Ликсутова Т.

ООО "Дарья" в 2022г. оказывало услуги по аренде нежилых помещений :

- ООО "Тверской экспресс" по договору аренды №462 от 01.07.2018г. Д/с № 1 от 24.12.2018г., Д/с № 2 от 30.05.2019г., Д/с № 3 от 30.04.2020г., Д/с № 4 от 31.03.2021г. Д/с №5 от 24.12.2021г ежемесячно в размере 6 514,20 руб.

- ООО "Астек" по договору аренды №464 от 01.08.2018г. Д/с №1 от 20.12.2018г. д/с №3 от 29.05.2020г., Д/с №4 от 30.04.2021г., Д/с №5 от 24.03.2022г., ежемесячно в размере 5 393,25 руб.

ООО "Дарья" в 2022 году получила от ООО «ДЕЛЬТА-ТРАНС-ИНВЕСТ» беспроцентный займ по договору № 266-ДТИ от 19.10.2018 г. и договору № 277-ДТИ от 08.08.2022г. в размере 21 000 000 руб.

- Исполняющий обязанности Генерального директора–Гранкина Ольга Ивановна, в 2022 году оплата труда Гранкиной О.И. составила – 1 099,4 тыс. руб. кроме того страховые взносы в размере 333, 3тыс. руб.

6.2. События после отчетной даты и оценка их последствий

Данный раздел Пояснительной записки формируется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н).

ООО «Дарья» планирует и дальше получать доход по действующим заключенным договорам и доход от размещения денежных средств на депозитах.

6.3. Прочее

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Исполняющий обязанности

Генерального директора

Гранкина О.И.

Главный бухгалтер

Гранкина О.И.

30.03.2023г.