2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	468 782	(134 972)	3 107	-	-	(28 649)	-	-	-	471 889	(163 621)
	5210	за 2021г.	468 769	(107 770)	248	-	-	(28 904)	-	-	-	469 016	(136 674)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	46 494	-	-	-	-	-	-	-	-	46 494	-
	5211	за 2021г.	46 494	-	-	-	-	-	-	-	-	46 494	-
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	5 637	(871)	-	-	-	(237)	-	-	-	5 637	(1 108)
	5212	за 2021г.	5 637	(633)	-	-	-	(237)	-	-	-	5 637	(871)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	96 629	(53 761)	3 107	-	-	(12 343)	-	-	-	99 736	(66 104)
	5213	за 2021г.	96 499	(42 748)	183	-	-	(12 598)	-	-	-	96 681	(55 346)
Здания	5204	за 2022г.	320 022	(80 340)	-	-	-	(16 068)	-	-	-	320 022	(96 408)
	5214	за 2021г.	320 022	(64 272)	-	-	-	(16 068)	-	-	-	320 022	(80 340)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	117	(117)
Сооружения	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	-	-	65	-	-	-	-	-	-	65	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	457	2 649	-	(3 107)	-
	5250	за 2021г.	-	705	-	(248)	457
в том числе:							
SSdcom IP-710IP видеокамера Мп (1920P) 1/2.8 SONY IMX 335 STARVIS	5241	за 2022г.	190	(190)	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	190	-	-	190
31-канальный IP-видеорегистратор TGI-132 гексаплексный, режимы IP	5242	за 2022г.	16	(16)	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	16	-	-	16
WD62 PURZ WD62 PURZ	5243	за 2022г.	81	(81)	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	81	-	-	81
Коммутатор Orient 16UTP 1000Mbps PoE. 2Uplink 2SFP	5244	за 2022г.	44	(44)	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	44	-	-	44
Шкаф 9U 520x400 19 дюймов серверный настенный P095240GWTWOF	5245	за 2022г.	15	(15)	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	15	-	-	15
Коммутатор Orient 8UTP 1000Mbps PoE. 2Uplink	5246	за 2022г.	19	(19)	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	19	-	-	19
Кабель SkyNet Standart (витая пара F/UTP/4 пары/0,48 mm/CU/кат.5а/однож.	5247	за 2022г.	52	(52)	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	52	-	-	52
Разъем Rexant (RJ45, 8P8C, кат. 5е, 100 шт) экранированный	5248	за 2022г.	1	(1)	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	1	-	-	1
Держатель двухкомпонентный D.25мм ДКС	5249	за 2022г.	2	(2)	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	2	-	-	2
Держатель двухкомпонентный D.16 в упаковках по 5 шт. мм ДКС		за 2022г.	2	(2)	-	-	-
		за 2021г.	-	2	-	-	2
Изолента ПВХ 19ммх20м серо-стальная Safelina		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Саморез СММ/сверло 4,2х16(А) (45шт)		за 2022г.	2	(2)	-	-	-
		за 2021г.	-	2	-	-	2
Хомут nylon 4.0 x 200 мм 100 шт черный Rexant		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сальник d=25 мм (для бокса с Dота=27мм) серый IP54 ИЭК		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба ПНД гофр. легкая безгалогенная (HF) стойкая к УФ серая с/з д25 (50м/2600м уп/пал) Промрукав		за 2022г.	5	(5)	-	-	-
		за 2021г.	-	5	-	-	5
Труба ПВХ гофр. с/з д25 строительная (50м/2600м уп/пал)		за 2022г.	3	(3)	-	-	-
		за 2021г.	-	3	-	-	3
Труба ПВХгофр. с/з д16 строительная (100м/5500м уп/пал)		за 2022г.	2	(2)	-	-	-
		за 2021г.	-	2	-	-	2
Труба ПНД гофр. легкая безгалогенная (HF) стойкая к УФ серая с/з д16 (100м/5500м уп/пал) Промрукав		за 2022г.	3	(3)	-	-	-
		за 2021г.	-	3	-	-	3
Тройник разборный д25 (30 шт/300шт уп/кор)		за 2022г.	1	(1)	-	-	-

Промрукав								
Тройник разборный д25 безгалогенный (30 шт/300шт уп/кор) Промрукав		за 2021г.	-	1	-	-	1	
		за 2022г.	1	(1)	-	-	-	
		за 2021г.	-	1	-	-	1	
Поворот гибкий гофрированный д25 (20шт/240шт уп/кор) Промрукав		за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Поворот гибкий гофрированный д16 (50шт/500шт уп/кор) Промрукав		за 2022г.	1	(1)	-	-	-	
		за 2021г.	-	1	-	-	1	
Крепеж-клипса для труб д16 безгалогенная (HF) атмосферостойкая серая (100шт/2000шт уп/кор) Промрукав		за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Крепеж-клипса для труб д25 безгалогенная (HF) атмосферостойкая серая (100шт/1000шт уп/кор) Промрукав		за 2022г.	1	(1)	-	-	-	
		за 2021г.	-	1	-	-	1	
Крепеж-клипса для труб АБС-пластик д16 Промрукав (200шт/2000шт уп/кор)		за 2022г.	2	(2)	-	-	-	
		за 2021г.	-	2	-	-	2	
Крепеж-клипса для труб АБС-пластик д25 Промрукав (100шт/1000шт уп/кор)		за 2022г.	1	(1)	-	-	-	
		за 2021г.	-	1	-	-	1	
Коробка распред. ОП 65х40мм IP55 40-0105 HF атмосферостойкая (200шт/кор)Промрукав		за 2022г.	1	(1)	-	-	-	
		за 2021г.	-	1	-	-	1	
Коробка распред. ОП 65х40мм IP55 40-0100 HF (200шт/кор)Промрукав		за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Щит ЩМП-50.40.22 (ЩРНМ-2) IP31 Basic EKF mb22-2-bas		за 2022г.	6	(6)	-	-	-	
		за 2021г.	-	6	-	-	6	
Система видеонаблюдения		за 2022г.	7	803	-	(810)	-	
		за 2021г.	-	7	-	-	7	
Веревочный выключатель		за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Скоростные автоматические рулонные ворота МАШДЕТАЛЬ (цветной полиэстер, 1 ряд прозрачных вставок, дв		за 2022г.	-	349	-	(349)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Стойка 2*120*9500		за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Балка СС 1,5х125х2700С		за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Профиль С образный (35х35) 990 S=2.0		за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Профиль С образный (35х35) 1164 S=2.0		за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Пожарная лестница		за 2022г.	-	179	-	(179)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Стаажное оборудование		за 2022г.	-	289	-	(289)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Комплект стеллажей на 600 паллето-мест в камере № 8		за 2022г.	-	240	-	(240)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Комплект стеллажей на 600 паллето-мест в камере № 10		за 2022г.	-	240	-	(240)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Подъемник ножничный самоходный SINOBOOM GT JZ1212		за 2022г.	-	1 000	-	(1 000)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Подставка 925х530х312		за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	

Труба медная 1\4 ASTM B68, (6,35x0,61x15м), 10 шт\кор		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Труба медная 3\8 ASTM B68, (9,52x0,65x15м), 10 шт\кор		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Труба Energoflex Black Star 06/6 (2м)480 м/уп		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Труба Energoflex Black Star 10/6 (2м)320 м/уп		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Помпа проточная SI-27 Sauermann 20л/ч, 10 м (25 штук в коробке)		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Внутренний блок сплит-системы MDSAF-09HRDN1 MDV		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Наружный блок сплит-системы MDSAF-09HRDN1 MDV		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Комплект шлагбаума¶BR-PRO6000KIT стрела 6м¶(DOORHAN).		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Шлагбаум		за 2022г.	-	183	-	(183)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
			-	65	-	(65)	-	-

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	201 253	221 849	230 175
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	3 245	3 245	3 245
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	46 494	46 575	46 494
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Смирнов Сергей Юрьевич
(подпись) (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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	5 000	5 000	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	5 000	5 000	-	-	-	-	-

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) **Смирнов Сергей Юрьевич** (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	178	-	178	6 688	(4 531)	-	-	X	2 336	-	2 336
	5420	за 2021г.	63	-	63	4 161	(4 046)	-	-	X	178	-	178
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	6 627	(4 406)	-	-	381	2 221	-	2 221
	5421	за 2021г.	31	-	31	3 903	(3 934)	-	-	1 594	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	178	-	178	62	(125)	-	-	-	115	-	115
	5426	за 2021г.	32	-	32	259	(112)	-	-	-	178	-	178
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Смирнов Сергей Юрьевич
(подпись) (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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 795	(31)	2 320	-	(2 952)	-	(15)	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	5 562	(87)	1 695	-	(3 585)	-	(80)	-	X	X	-	-
в том числе:													3 163	(745)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 304	(4)	1 644	-	(2 620)	-	-	-	-	-	3 795	(31)
	5531	за 2021г.	5 122	-	1 368	-	(3 185)	-	-	-	-	-	2 328	(732)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	349	(27)	661	-	(332)	-	(15)	-	-	-	3 304	(4)
	5532	за 2021г.	397	(87)	323	-	(372)	-	(79)	-	-	-	677	(12)
Прочая	5513	за 2022г.	143	-	15	-	-	-	-	-	-	-	349	(27)
	5533	за 2021г.	43	(1)	4	-	(28)	-	(1)	-	24	100	143	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 795	(31)	2 320	-	(2 952)	-	(15)	X	-	-	3 163	(745)
	5520	за 2021г.	5 562	(87)	1 695	-	(3 585)	-	(80)	X	24	100	3 795	(31)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	251 427	233 848	-	(288 048)	-	-	-	-	197 227
	5571	за 2021г.	303 527	-	-	(52 100)	-	-	-	-	251 427
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	251 427	233 848	-	(288 048)	-	-	-	-	197 227
	5573	за 2021г.	303 527	-	-	(52 100)	-	-	-	-	251 427
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	40 213	16 038	2 618	(11 676)	-	-	-	-	47 204
	5580	за 2021г.	39 702	7 935	-	(7 547)	-	-	24	99	40 213
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 980	1 119	-	(11)	-	-	-	-	4 088
	5581	за 2021г.	2 336	739	-	(107)	-	-	-	-	2 968
авансы полученные	5562	за 2022г.	17	1 558	-	(17)	-	-	-	-	1 558
	5582	за 2021г.	1 457	(3)	-	(1 437)	-	-	-	-	17
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 688	1 020	13	(191)	-	-	-	-	8 530
	5583	за 2021г.	7 950	-	-	(361)	-	-	-	99	7 688
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	15 370	-	2 605	-	-	-	-	-	17 975
	5585	за 2021г.	15 370	-	-	-	-	-	-	-	15 370
прочая	5566	за 2022г.	14 171	12 340	-	(11 458)	-	-	-	-	15 053
	5586	за 2021г.	12 589	7 200	-	(5 642)	-	-	24	-	14 171
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	291 640	249 886	2 618	(299 724)	-	X	-	-	244 431
	5570	за 2021г.	343 229	7 935	-	(59 647)	-	X	24	99	291 640

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) Смирнов Сергей Юрьевич (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 406	3 934
Расходы на оплату труда	5620	7 970	5 382
Отчисления на социальные нужды	5630	1 445	993
Амортизация	5640	28 649	28 904
Прочие затраты	5650	46 466	41 092
Итого по элементам	5660	88 936	80 305
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	88 936	80 305

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

Руководитель _____ Смирнов Сергей Юрьевич

(подпись) (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	60	851	(498)	(7)	406

Руководитель _____ Смирнов Сергей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "АйсЛенд"
за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью "АйсЛенд",** подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за период с О1, января 2022 года по 31 декабря 2022 года. Отчетная дата - 31 декабря 2022 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются, в круглых скобках.

1. Сведения о деятельности Общества.

1.1. Сокращенное наименование: **ООО «АйсЛенд»**
ОГРН 5147746423809 ИНН/КПП 7716791405/771601001

1.2. Юридический адрес:129347, г. Москва, ул. Проходчиков, д. 16 стр. 1, офис 312
Фактический адрес: 129347, г. Москва, ул. Проходчиков, д. 16 стр. 1, офис 312
Тел./факс +7 916 516-83-32

1.3. Зарегистрировано в Инспекции ФНС России № 16 по г. «28» ноября 2014 г. свидетельство серия 77 № 017492376

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 8 человека и распределяется по отделам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2022 г.
Генеральный директор	1
Главный бухгалтер	1
бухгалтер	1
Директор по управлению холодильным складом	1
Главный энергетик	1
Механик по холодильному оборудованию	1
Дежурный электромеханик	2
Тракторист	1

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: Обособленное подразделение «Склад-Холодильник» ООО «АйсЛенд», находящееся по адресу: МО, ГО Подольск, деревня Коледино, д.2

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале: 1 человек

1.6.1. Кладов Д.А. - гражданин РФ - доля в уставном капитале - 100 %, конеч -тый бенефициар - Кладов Д.А. ;

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.8. Исполнительный единоличный орган общества утвержден протоколом общего собрания учредителей (протокол N 1 от 19 октября 2017г.):

Ф.И.О.	1Должность
Смирнов Сергей Юрьевич	IГенеральный директор

1.9 Сведения о занимаемых помещениях и земельных участках:

Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)	Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования (в собственности, аренда, площадь)	
		помещения	земельного участка
1	2	3	4
ООО «Мостостроительный отряд 76»	129347, г. Москва, ул. Проходчиков, д. 16 стр. 1 офис 312	ДОГОВОР АРЕНДЫ ПОМЕЩЕНИЙ № О1/04/01-22 от 01.04.2022 г.- аренда недвижимого имущества под офис площадью 19 кв. м.	

	Московская область, ГО Подольск, деревня Коледино, д. 2	земельный участок в собственности, кадастровый номер 50:27:0020709:138	20 000 кв. м
	Московская область, ГО Подольск, деревня Коледино, д. 2	земельный участок в собственности, кадастровый номер 50:27:0020709:426	1 533 кв. м.

1.10. Организация осуществляет деятельность в области

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

1.11. В 2022 году выручка от продаж составила 124 524 тыс. руб. без учета НДС.

По сравнению с 2021 годом выручка увеличилась на 11 %.

1.12. Проведена инвентаризация согласно Приказу от 30.12.2022 г.:

Объект учета	№ Приказа	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	4 от 30.12.2022	31.12.22	Расхождений не выявлено
Товарно-материальные ценности	5 от 30.12.2022	31.12.22	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	3 от 30.12.2022	31.12.22	Расхождений не выявлено

2. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Ведется бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С 8.3.

2.1. Основные средства и капитальные вложения

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 год по сравнению с 2021г. внесены следующие изменения:

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

.(*Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020*)

Все объекты ОС по всем группам после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, и их переоценка не производится.

(Основание: п. п. 13, 14 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

В целях бухгалтерского учета выделяются следующие виды ОС :

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- завершенные капвложения в виде ремонта, техобслуживания,
- инное, не попавшее в перечисленное.

Основные средства включаются в состав отдельных видов групп, исходя из сроков полезного использования, способа начисления амортизации и сходных функциональных признаков.

(Основаие: п. 11 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме неамортизируемых) производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Переходные положения в связи с применением ФСБУ6/2020 и ФСБУ 26/2020

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с 01.01.2022, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства", сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются. Производится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью ОС считается их первоначальная стоимость, признанная до 01.01.2022 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с изменением Учетной политики не причисляются к таковым, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переквалификации таких объектов в другой вид активов

(Основание: п. п. 49, 52 ФСБУ 6/2020, п. 21 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС производится на конец периода, предшествующего отчетному – 31.12.2021, 24.00 часа.

Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учете проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется

(Основание:. 37 ФСБУ 6/2020)

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

2.2. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. *(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

2.3. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

. Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг)

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

(Основание: п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Переходные положения в связи с применением ФСБУ 25/2018

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

(Основание: п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018)

2.4. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в течение 12 месяцев после истечения срока оплаты и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается на полную сумму сомнительной дебиторской задолженности ежегодно на 31 декабря года.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При погашении долга или получении обеспечения долга организация восстанавливает резерв, т.е. включает сумму резерва в прочие доходы.

При признании долга, под который создавался резерв безнадежным, организация списывает долг за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы.

2.5. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:

- формирование (восстановление) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете;
- признание оценочного обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете.

(Основание: абз. 7 п. 6 ПБУ 1/2008)

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 22 ПБУ 18/02)

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных алоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

2.6. Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков, на гарантийное обслуживание

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

Расчет осуществляется по формуле:

Ротп = СрЗ х Кдо,

где: Ротп - величина оценочного обязательства в части средств на предстоящую оплату отпускоов;

СрЗ - средний дневной заработок;

Кдо - количество дней отпуска на отчетную дату по сведениям кадровой службы.

Если количество дней неиспользованного отпуска работника меньше или равно нулю, то оценочные обязательства для такого работника не формируются, т.е. равны нулю.

Величина страховых взносов, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф страховых взносов во внебюджетные фонды, определенный в отношении данного работника по состоянию на дату расчета:

СВ исч.= О исч. х Тсв,

где СВ исч.– исчисленная величина страховых взносов, подлежащая включению в оценочное обязательство по оплате отпуска работнику;

О исч.– исчисленная величина оценочного обязательства по оплате отпуска работнику;
Тсв – текущий совокупный тариф страховых взносов работника, действующий на конец расчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков, подлежащая признанию на отчетную дату, определяется как совокупная сумма оценочных обязательств по оплате отпусков по всем работникам организации отдельно по резерву оплаты отпусков и по резервам СВ и взносам в ФСС НС с оплаты отпусков

2.7. Расчет доли прибыли по обособленному подразделению:

- показателем, который необходим для расчета доли прибыли подразделения, является удельный вес остаточной стоимости имущества, рассчитывается по формуле:

ДПОП = (УВОП или УВРТ + УВОС) / 2, где:

ДПОП – доля прибыли обособленного подразделения;

УВОП или УВРТ – удельный вес среднесписочной численности структурного подразделения или удельный вес расходов на оплату труда структурного подразделения;

УВОС — удельный вес остаточной стоимости.

Доля прибыли обособленного подразделения ООО «АйсЛенд» составляет 0,84 или 85%.

Основание: Письма ФНС РФ от 02.10.2009 № 3-2-10/24@, Минфин России от 10.04.2013 г. № 03-03-06/1/11824, ст. 376 НК РФ

2.8. Доходы и расходы

Доходы организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- поступления за выполненные работы;
- поступления за оказанные услуги;

Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Расходы организации подразделяются на:

а) расходы по обычным видам деятельности;

б) прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- себестоимость товаров, работ, услуг;

К косвенным расходам относятся общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Косвенные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме, за исключением прямых транспортных расходов.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

2.9. Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

2.10 Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

(Основание: п. 20 ПБУ 4/99, таблица 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" разд. 2 "Основные средства" Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по 1150 «Основное средство»..

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)"))

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), Толкование Т-16/2013-КпТ "НДС с авансов выданных и полученных" Бухгалтерского методологического центра).

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Сумма выручки за 2022 год для целей налогового учета составила 124 524 тыс. руб., в бухгалтерском учете – 124 524 тыс. руб. Расхождений нет.

3.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили – 88 936 тыс. руб. В связи с тем, что основная деятельность организации это оказание услуг (сдача в аренду собственного нежилого помещения), все расходы по обычным видам деятельности отражаются по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

Информация по составу затрат представлена в Таблице №6 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанная с реализацией составила 91 453 тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 2 517 тыс. руб. сложилась из-за разных норм признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Постоянные и временные разницы возникли:

- в связи с разницей в косвенных затратах, а именно по амортизации ОС, в.т. ч. из-за применения права по начислению амортизационной премии в НУ, по расходам будущих периодов между бухгалтерским и налоговым учетом, с различными критериями отнесения расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в т.ч. налоги по имуществу, земле и транспорту отражены в БУ в прочих расходах, в НУ в косвенных.

3.3. Состав прочих доходов и расходов общества за 2022 год представлен в таблице:

	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
Доходы:	1 367	165	248
Проценты к получению по займам	138	58	79
Прочие доходы	185		1
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности			63
Резервы по сомнительным долгам, неиспользованные в 2019 г. (восстановленные)			105
Оценочное обязательство	7	-	
Прибыль (убыток) прошлых лет	-		231
Возмещение убытков к получению	557	58	
Излишки	480		
Расходы:	10 508	7 728	18 956
Расходы на услуги банка	586	393	30
Транспортный налог	1		
Резервы по сомнительным долгам	728	24	87
Государственная пошлина		24	
Налог на землю	729		606

Налог на имущество	5199	6 163	5 916
взносы по страхованию	625	212	
Проценты к получению (уплате)	2605		-
Списание выделенного НДС на прочие расходы			12 317
Штрафы, пени и неустойка к получению (уплате)		911	
Убытки прошлых лет	35		

Сумма прочих доходов в бухгалтерском учете в 2022 году составила 1367 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 1360 тыс. руб. Разница между БУ и НУ образовалась за счет начислений резервов по сомнительным долгам только в БУ.

Сумма прочих расходов в бухгалтерском учете в 2022 году составила 10 508 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 3 831 тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 6 677 тыс. руб. представляет собой разницы отнесения некоторых расходов по разным видам расходов, так, налог на имущество, земельный налог в налоговом учете не отражается во внереализационных расходах, а отражается в коссвенных.

3.4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 30 600 тыс. руб. Так как предприятием за прошлые периоды убытки были отнесены на расходы будущих периодов, Прибыль за 2022 год была уменьшена на оставшийся убыток и составила 25 361 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 26 446 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 5 289 тыс. руб.

Изменение суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО) составило в 2022 году 608 тыс. руб., отложенных налоговых активов (ОНА) – (979) руб. в связи с разницей возникшей в связи с различным учетом ОС (амортизация, амортизационная премия), по оценочным обязательствам в сумме созданных в бухгалтерском учете резервов на оплату отпусков сотрудникам и по сомнительным долгам (БУ>НУ), списания налогового убытка. В налоговом учете применялась амортизационная премия, резервы не создавались.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде составил (371) тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2022 году 155 тыс. руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц по расходам, не принимаемым в целях налогообложения.

3.5. В форме «Отчет о движении денежных средств»:

- строка 4122 – указана сумма расходов в связи с оплатой труда с учетом суммы НДФЛ и страховых взносов: (Дт70)6678262 + (Дт68.01)1045485 + (Дт69)1385712 = 9109460 руб.

3.6. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. По состоянию на 31 декабря 2022 года она составляет 3 163 тыс. руб., в т.ч.

- покупатели и заказчики – 2 328 тыс. руб.
- поставщики и подрядчики/авансы выданные - 678 тыс. руб.

- бюджет -152 тыс. руб.
- прочие – 5 тыс. руб.

В балансе дебиторская задолженность отражена. за минусом резервов по сомнительным долгам в размере 2 418 тыс. руб.

. По состоянию на 31 декабря 2022 года вся кредиторская задолженность составляет 244 431 тыс. руб., в т.ч.

Долгосрочная: займы – 197 227 тыс. руб.;

Краткосрочная – 47 204 тыс. руб., в т.ч.:
- поставщики и подрядчики 4 088 тыс. руб.,
- покупатели и заказчики/авансы полученные 1 558 тыс. руб.,
- налоги – 8 530 тыс. руб.;
- займы – 17 975 тыс. руб.
- прочая (обеспечительные взносы арендаторов и прочая) – 15 053 тыс. руб.

Информация по наличию и движению дебиторской/кредиторской задолженности представлена в Таблице №5 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Расчеты по налогам и сборам в бюджет, по страховым взносам в ПФР произведены полностью. Задолженность имеется только по текущим платежам, срок уплаты по которым еще не наступил.

3.7. По состоянию на 31.12.2022 года имеется оценочное обязательство в виде:
- резерва на оплату отпусков сотрудникам в размере 406 тыс. руб.,
- резерва по сомнительным долгам в сумме 745 тыс. руб. – дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам выданным, чья задолженность с высокой вероятностью не будет погашена в течение года.

Информация по оценочным обязательствам представлена в Таблице №7 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.8. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год, Обществом была получена прибыль в размере 20 992 тыс. руб.

3.9. Корректировки в связи с изменениями в учетной политике 2022г.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и изменениями в учетной политике Общество исключило на конец 2021 года из состава ОС, в частности, малоценное оборудование, инвентарь и другие объекты с первоначальной стоимостью менее нового лимита 100 тыс. руб. Первоначальная стоимость малоценных активов признанная до 01.01.2022 г. в сумме 234 тыс. руб., начисленная амортизация в сумме 154 тыс. руб. списаны на нераспределенную прибыль (убыток).

Общество провело анализ состава всех ОС на предмет соответствия установленной первоначальной стоимости и СПИ требованиям ФСБУ 6/2020 (п. 12 ФСБУ 6/2020) и необходимости в результате такого анализа пересмотра остаточной стоимости (пересчета амортизации в соответствии с новыми данными, в т.ч. с учетом ликвидационной стоимости) (пп. 30-32 ФСБУ 6/2020).

На 01.01.2022 г. в отношении ОС (бойлерная), спи которого заканчивался в 2022 году, было установлено изменить параметры срока полезного использования и амортизации.

Расчет суммы накопленной амортизации по правилам ФСБУ 6/2020 с учетом нового СПИ по формуле: (ПС-НА)/СПИнов)*СПИстар=сумма НА по СПИнов, где

ПС -первоначальная стоимость

НА-накопленная амортизация

СПИ нов-новый срок полезного использования

СПИстар-старый срок полезного использования

(3729 тыс. руб. – 3097 тыс. руб.) / 118 мес.) х 59 мес. = 1 548 тыс. руб.-сумма накопленной амортизации по новому сроку.
31.12.2021 г. скорректированную амортизацию отнесли на увеличение чистой прибыли сч. 84.1.

Итого, показатели основных средств, нераспределенной прибыли (убытка), соответственно, в строках 1150 и 1370 Баланса исчислены с учетом корректировки балансовой стоимости ОС в сумме 1 468 тыс. руб. (1548 (скорректированная амортизация по новому спи) – 80 тыс. руб. (разница между первоначальной стоимостью списанных малоценных активов и начисленной по ним амортизации).

По состоянию на 31.12.22 незаконченные капитальные вложения в основные средства отсутствуют.

Проверка основных средств на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

4. Инвестиционная деятельность.

4.1. Состав внеоборотных активов представлен в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства, тыс. руб., в т.ч.	308 269	332 277	360 998
Земельные участки	46 494	46 494	46 494
Здания, строения (неинвестиционная)	223 614	239 682	255 750
Машины и оборудовани	33 632	41 335	53 751
Офисное оборудование	-	-	-
Сооружения			
Другие виды основных средств	4 529	4 766	5 004
Капитальные вложения	-	457	-

Информация по наличию и движению основных средств представлена в Таблице №2 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

5.1. Физические лица:

5.1.1. Смирнов Сергей Юрьевич в должности генерального директора;
- Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (документ, дата, номер) – Генеральный директор, протокол от 19.10.2017 г. № 1;
- Виды и объем совершенных в отчетном периоде операций: выплаты
- Производились выплаты управленческому персоналу;

5.1.2. Кладов Дмитрий Александрович – учредитель Общества (доля в УК 100%);
- выплата дивидендов в 2022 г. не производилась;
- виды и объем совершенных в отчетном периоде операций:

1) Договоры займа от 11.03.15 г. № 2/03, № 1/06 от 16.07.2015 г., № 1/11 от 02.11.205 г., договор уступки права (требования) от 01.10.2016 г. на общую сумму 173 170 396 руб.;

5.2. Юридические лица:

5.2.1.Полное фирменное наименование - ООО «ПромХолод»

Место нахождения – Российская Федерация

5.2.2.Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (документ, дата, номер) – является учредителем, протокол от 13.11.2014 г. № 1

5.2.3.Виды и объем совершенных в отчетном периоде операций:

договорных отношений не было, дивиденды не выплачивались.

6. Сведения о размерах вознаграждений управленческому персоналу.

Общество за период 2022 года произвело выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Выплаты управленческому персоналу, всего:	4 274
В том числе:	
Отплата труда за отчетный период	3 718
Сумма начисленных налогов и иных обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды.	732
Сумма удержанного НДФЛ за 2021 год	556

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с законодательством РФ крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

8. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.

Отступление от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период допущено не было.

9. Об участии в совместной деятельности.

В совместной деятельности не участвовали.

10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных событий не происходило.

11.События после отчетной даты.

В будущем отчетном периоде неблагоприятные последствия для Общества могут быть вызваны изменениями ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют, ростом безработицы. Следовательно, существуют риски того, что общая себестоимость продукции, работ, услуг возрастет, доходы от реализации товаров, работ, услуг уменьшатся.

Оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении и их влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств в будущем отчетном периоде затруднительно из-за чрезвычайно высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, в ближайшие 12 месяцев.

Указанные выше события требуют адаптации бизнеса Общества к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и оказывающей существенное влияние на Общество и его деятельность. В настоящий момент руководство Общества проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества

Иные события, которые повлияют на изменение финансового положения Общества, после даты составления бухгалтерской отчетности, порядок отражения которых определен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 года № 56, отсутствуют.

12. Риски хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Из-за роста ключевой ставки произошло существенное повышение процентных ставок банковских кредитов. Правительством РФ установлены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов. Определен особый порядок совершения сделок с лицами из недружественных стран, а также приняты иные меры, поддерживающих экономическую стабильность в Российской Федерации. Рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

Экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества предпринимает меры для сглаживания последствий текущих событий. Проводится постоянный мониторинг сделок и бизнес-процессов для быстрой ликвидации возможного негативного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Общество пересмотрело правила заключения договоров: перешло на систему авансирования с заказчиками.

Руководство планирует предпринять следующие меры для стабилизации финансового состояния Общества:

поиск новых заказчиков;

увеличение доли авансов со стороны заказчиков;

пересмотр маркетинговой политики;

пересмотр цен на услуги в сторону увеличения цен.

13. Информация о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство оценивает, что описанные факторы и обстоятельства в разделах «Риски хозяйственной деятельности», «Влияние covid-19 на деятельность Общества» настоящих пояснений не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Общество располагает всеми необходимыми финансовыми и техническими возможностями для продолжения бесперебойной работы и осуществления деятельности.

Руководство, основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций от текущей деятельности, наличии финансовых ресурсов, заключенных договоров с заказчиками на 2023 г., учитывая стабильный спрос на услуги, наличие собственных производственных мощностей, уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

У Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

14. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Генеральный директор С.Ю. Смирнов

Главный бухгалтер О.К. Домова

30.03.2023.