Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛОБУС-Инвест"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	21 141	364	364
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 186 558	419 249	137 329
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	675 148	49 181	10 039
Дебиторская задолженность*	1230	10 046 766	10 850 070	11 632 830
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 516 911	6 834 240	5 845 360
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	381 640	381 640
ИТОГО активы	-	18 446 524	18 534 745	18 007 562
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	585 496	585 496	585 496
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	554 852	502 413	445 107
Кредиторская задолженность	1520	18 066 582	18 086 428	17 224 395
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	19 206 930	19 174 336	18 254 998
Стоимость чистых активов	-	(760 406)	(639 591)	(247 436)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ **Махортов Александр Алексеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Махортов Александр Алексеевич**

(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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Махортов Александр Алексеевич**

(подпись) **(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.	419 249	-	419 249	3 049 229	(281 921)	-	-	X	3 186 558	-	3 186 558
	5420	за 2021г.	137 329	-	137 329	281 921	-	-	-	X	419 249	-	419 249
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	419 249	-	419 249	3 049 229	(281 921)	-	-	-	3 186 558	-	3 186 558
	5423	за 2021г.	137 329	-	137 329	281 921	-	-	-	-	419 249	-	419 249
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Махортов Александр Алексеевич**

(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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	10 885 159	(35 088)	1 365 710	-	(2 198 237)	-	(37 874)	-	-	-	10 052 632	(5 866)
	5530	за 2021г.	11 639 196	(6 366)	103 817	-	(857 854)	-	(12 722)	-	-	-	10 885 159	(35 088)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 808 264	(35 088)	382 723	-	(2 210 237)	-	(37 874)	-	-	-	2 980 750	(5 866)
	5531	за 2021г.	5 542 000	(6 366)	103 817	-	(837 554)	-	(12 722)	-	-	-	4 808 264	(35 088)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	626 705	-	-	-	-	-	-	-	-	-	626 705	-
	5532	за 2021г.	626 705	-	-	-	-	-	-	-	-	-	626 705	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 450 190	-	982 987	-	12 000	-	-	-	-	-	6 445 177	-
	5533	за 2021г.	5 470 490	-	-	-	(20 300)	-	-	-	-	-	5 450 190	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	10 885 159	(35 088)	1 365 710	-	(2 198 237)	-	(37 874)	X	-	-	10 052 632	(5 866)
	5520	за 2021г.	11 639 196	(6 366)	103 817	-	(857 854)	-	(12 722)	X	-	-	10 885 159	(35 088)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	585 496	-	-	-	-	-	-	-	585 496
	5573	за 2021г.	585 496	-	-	-	-	-	-	-	585 496
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	18 588 841	65 998	52 439	(85 844)	-	-	-	-	18 621 435
	5580	за 2021г.	17 669 502	861 978	57 361	-	-	-	-	-	18 588 841
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	8 823 406	893 615	-	(1 498 802)	-	-	-	-	8 218 219
	5581	за 2021г.	8 579 673	243 733	-	-	-	-	-	-	8 823 406
авансы полученные	5562	за 2022г.	213 738	-	-	-	-	-	-	-	213 738
	5582	за 2021г.	213 738	-	-	-	-	-	-	-	213 738
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	862	76 544	-	-	-	-	-	-	77 406
	5583	за 2021г.	807	-	55	-	-	-	-	-	862
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	502 413	-	52 439	-	-	-	-	-	554 852
	5585	за 2021г.	445 107	-	57 306	-	-	-	-	-	502 413
прочая	5566	за 2022г.	9 048 422	(904 161)	-	1 412 958	-	-	-	-	9 557 220
	5586	за 2021г.	8 430 177	618 245	-	-	-	-	-	-	9 048 422
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	18 588 841	65 998	52 439	(85 844)	-	X	-	-	18 621 435
	5570	за 2021г.	17 669 502	861 978	57 361	-	-	X	-	-	18 588 841

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 _____ **Махортов Александр Алексеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	736	485
Итого по элементам	5660	736	485
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 767 308)	(281 921)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(2 766 572)	(281 436)

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

Руководитель _____ **Махортов Александр Алексеевич**

(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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Махортов Александр Алексеевич**

(подпись) **(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	995 700	1 596 100	1 596 100
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 498 273	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Махортов Александр Алексеевич**

(подпись) **(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 _____ **Махортов Александр Алексеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2023 г.

Пояснения к годовой (финансовой) отчетности за 2022 год ООО «ГЛОБУС-Инвест»

г. Москва

1. Сведения об организации

1.1 Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБУС-Инвест» (ООО «ГЛОБУС-Инвест»).

1.2. Местонахождение Общества: 121087, г. Москва, Багратионовский проезд, д.7, к.20А, этаж 07, пом. 10.

1.3. ООО «ГЛОБУС-Инвест» зарегистрировано 03 апреля 2015 г. в Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1089847110715.

1.4. Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Учредителем ООО «ГЛОБУС-Инвест» является Компания Ограниченная Акциями "Ранберг Энтерпрайзис Лимитед", номинальная стоимость доли составляет 10 000,00 рублей, размер доли в уставном капитале - 100% уставного капитала.

1.6. Генеральный директор ООО «ГЛОБУС-Инвест»

- Махортов Александр Алексеевич.

1.7. Среднесписочная численность за 2022 год составила – 1 человек.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

1.9. Деятельность Общества была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом, но нормам амортизации, установленным в зависимости от срока

полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01,2002г. № 1.

Активы, 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, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, начисление амортизации основных средств осуществляется в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01,01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении. Переоценка основных средств в 2022 г. году не проводилась.

Инвентаризация ОС в 2022 году не проводилась в связи с их отсутствием в составе активов Общества на дату проведения годовой инвентаризации.

Учет нематериальных активов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12,2007 N 153н (ред. от 24,12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов"

Оценка МПЗ при выбытии: Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по методу средней стоимости.

Отражение в бухгалтерском учете материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, по фактической себестоимости их приобретения с учетом фактических затрат на приобретение. Стоимость МПЗ списывается по средней себестоимости, после передачи их в эксплуатацию.

Обществом не создастся резерв под снижение стоимости МПЗ.

Резервы по сомнительным долгам Общества создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за оказанные услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течения срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Резервы предстоящих расходов и платежей. В 2022 г. резерв на отпуска не создавался.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Исправление ошибок: Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период, может повлиять на принятие экономических решений пользователей, при использовании ими бухгалтерской отчетности, составленной за этот период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния

ошибки на экономические решения принимается в соответствии с ПБУ 22/2010 и учетной политики по бухгалтерскому учету.

Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 ПК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);

- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».

- для целей налогового учета сумма прямых расходов относилась в уменьшение доходов от реализации данного отчетного периода в части реализованной продукции с распределением на остатки нереализованной продукции.

Изменения в учетной политике в 2022 году.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/УП от 25 декабря 2021 г. Изменения в учетную политику на 2022 год не вносились.

3. Основные показатели финансово-экономической деятельности

3.1. Бухгалтерский баланс

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Валюта баланса составила на конец отчетного периода 18 446 524 тыс. руб.

Состав и структура активов Общества на начало и конец отчетного периода приведены ниже в таблицах:

Структура внеоборотных активов
ООО «ГЛОБУС-Инвест» за 2022 г., тыс. руб.

Таблица № 1

Наименование	на 31.12.2022	Уд. вес,%	на 31.12.2021	Уд. вес,%	Изменение, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	21 141	100	364	100	20 777
Всего:	**21 141**	**100**	**364**	**100**	**20 777**

Состав и структура оборотных активов Общества приведена в таблице № 2.

Наименование	на 31.12.2022	Уд. вес,%	на 31.12.2021	Уд. вес,%	Изменение, тыс. руб.
Запасы	**3 186 558**	**17,29**	**419 249**	**2,26**	**2 767 309**
НДС	**675 148**	**3,66**	**49 181**	**0,27**	**625 967**
Дебиторская задолженность всего	**10 046 766**	**54,53**	**10 850 070**	**58,54**	**-803 304**
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	2 974 884	**16,15**	4 773 176	**25,75**	**-1 798 292**
Авансы выданные	626 705	**3,40**	626 705	**3,38**	**0**
прочая	6 445 177	**34,98**	5 450 190	**29,41**	**994 987**
Финансовые вложения	**4 516 911**	**24,51**	**6 834 240**	**36,87**	**-2 317 329**
Денежные средства	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**

Прочие оборотные активы	**0**	**0,00**	**381 640**	**2,06**	**-381 640**
Итого оборотные средства:	**18 425 383**	**100**	**18 534 381**	**100**	**-108 998**

Приведенные данные свидетельствуют о том, что стоимость оборотных активов составила на конец 2022г. 18 425 383 тыс. руб.

В структуре оборотных активов наибольший удельный вес имеет Дебиторская задолженность (58,54%).

В составе дебиторской задолженности на конец отчетного периода присутствует только краткосрочная задолженность.

В структуре дебиторской задолженности на конец отчетного периода числится задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные, прочая задолженность.

Структура пассивов ООО «ГЛОБУС-Инвест» за 2022 г. приведена в таблице № 3.

Укрупненная структура пассивов
ООО «ГЛОБУС-Инвест» за 2022 г., тыс. руб.

Таблица № 3

Наименование	**На 31.12.22 г.**	**Уд. вес,%**	**На 31.12.21 г.**	**Уд. вес,%**	**Изменение, тыс. руб.**
Уставный капитал	10		10		0
Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	-760 416	-4,12	-639 601	-3,45	-120 815
Долгосрочные заемные средства	585 496	3,17	585 496	3,16	0
Краткосрочные заемные средства	554 852	3,01	502 413	2,71	52 439
Краткосрочная кредиторская задолженность	18 066 582	97,94	18 086 428	97,58	19 846
Всего пассивов:	**18 446 524**	**100**	**18 534 745**	**100**	**88 221**

Общая сумма пассивов на конец отчетного периода составила 18 446 524 тыс. руб.

В структуре пассивов наибольшую долю занимает размер краткосрочной кредиторской задолженности, на конец 2022 года её удельный вес составляет 97,94 %.

3.2. Отчет о прибылях и убытках

За 2022 г. общая выручка, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, составила 315 274 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила за 2022 г. – 281 921 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2022 год составили 736 тыс. руб.

Прибыль от продаж за 2022 г. составила –32 617 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 г. отражены по строке 2340 – 5 079 993 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 г. отражены по строке 2350 и составили 5 445 214 тыс.руб.

Налоги

За 2022 год были начислены следующие налоги и сборы:

НДС – 59 240 854 тыс. руб.;

Налог на прибыль – 0 тыс. руб.;

3.3 Отчет об изменении капитала

Зарегистрирован уставный капитал в размере 10 тыс. руб.

Резервный капитал не формировался за отчетный период.

Величина чистых активов в 2022 г. – 760 406 тыс.руб.

3.4 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств за 2022 г. по строкам 4450 и 4500 отражены остатки, в состав которых входят денежные средства и их эквиваленты на начало и конец отчетного периода соответственно.

Остаток денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2022 г. составляет 0 руб., что в полном объеме соответствует суммам остатков денежных средств на расчетных и специальных счетах ООО «ГЛОБУС-Инвест» по состоянию на 31.12.2022 г.

4. Прочая информация

4.1. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2022 году не вела совместную деятельность.

4.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, приобретает и продает товар в российских рублях. Таким образом, валютному риску Общество не подвержено.

Риск непогашения дебиторской задолженности

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность перед бюджетом. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

4.3. Информация по прекращаемой деятельности: уполномоченным органом организации решение о прекращении части деятельности организации и выработки единой программы прекращения деятельности на дату составления бухгалтерской отчетности не принималось. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор Махортов А.А.

Главный бухгалтер Махортов А.А.

30 марта 2023 г.