

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

1. Сведения об организации.

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ф. В. Саватски Интернэшнл ».
- Юридический адрес: 107031, г. Москва, ул. Б. Дмитровка д. 10/2, стр. 5.
- Фактический (почтовый) адрес: 107031, г. Москва, ул. Б. Дмитровка д. 10/2, стр., 5.
- Дата государственной регистрации: 23 октября 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1027707008537
- 1.5. Уставный капитал организации составляет 3 687 000 руб. Состав учредителей:
– Ф. В. Савацкий (Кипр) Лимитед – 100 процентов уставного капитала;
Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- Основными видами деятельности является -сдача имущества в аренду (100% выручки).

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета в 2022г.

2.1 Функция ведения бухгалтерского и налогового учета переданы компании ООО «Пушкинская Десять».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

2.2 Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.3 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы, исходя из ожидаемого срока использования, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и прочих ограничений.

2.4 Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного;
- ликвидационная стоимость.

2.5. При списании оценка материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы.

2.6 Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Резерв по сомнительным долгам Организация создает в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Резерв на оплату отпусков создается на последнее число отчетного года исходя из среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29.3), а также количества неиспользованных дней отпуска на каждого работника с учетом страховых взносов, включая страхование от несчастных случаев и профзаболеваний.

2.7 Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.8 Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам списываются на счета учета затрат по мере признания в учете доходов, в связи с которыми они были осуществлены

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков рассчитывается исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками).

2.10 Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, способные оказать влияние на величину налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

2.11 Суммы отложенного налогового актива и обязательства отражаются развернуто в составе вне оборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.12. Все расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы осуществления.

2.13. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 организации не потребовалось пересчитывать показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года. Малоценные объекты стоимостью до 100 тыс. рублей переведены на забалансовый счет.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1 Характеристика деятельности организации за отчетный год.

ООО «Ф. В. Саватски Интернэшнл» в отчетном периоде получило основной доход от производственной деятельности – сдачи аренду помещений, расположенных в принадлежащем на праве собственности зданию, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Б. Дмитровка д. 10/2, стр., 5.

В 2022 году наблюдалось существенное увеличение выручки (в 1,9 раза) от арендных поступлений по сравнению с 2021 годом, однако выйти на прибыльную деятельность по итогам 2022 года не удалось. Сумма дохода без учета НДС за 2022 год составила 2 294 тыс. руб. (1 212 тыс. в 2021 году).

Таким образом по итогам 2022 года был получен убыток в размере 1 346 тыс. рублей. Причиной убытка в 2022 году явилось последствия пандемии и неблагоприятная финансово-экономическая обстановка в стране. Предприятие планирует продолжить мероприятия для привлечения новых клиентов в 2023 году.

4.Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. На балансе организации имеются основные средства, в том числе собственное здание. Остаточная стоимость Основных средств на 31.12.2022 составляет 3 241 тыс. руб. В 2022 году организация новых ОС не приобретала.

4.2 Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 123 тыс. руб. Компания имеет резерв по сомнительным долгам на сумму 416,1 тыс. руб.

4.1 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 5 326 тыс. руб. Просроченной задолженности не было.

4.4 Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

4.5 Финансовые вложения организации:

По состоянию на 31.12.2022 года сальдо по финансовым вложениям равно нулю.

В течение 2022 года средства вкладывались в банковский депозит по схеме «овернайт». Сумма полученных процентов за год составила 2,9 тыс. руб.

4.6 Заемные средства:

Компании предоставлен долгосрочный займ в размере 500 тыс. рублей.

4.7 Сведения о Налоговых активах и обязательствах.

Обороты и остатки по 77 и 09 счета сформированы: за счет разницы в начислении амортизации основных средств между налоговым и бухгалтерским учетом, разницы при создании резервов на отпуска и полученного за 2022 год убытка.

Во исполнение требований ст.22 Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ

"Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" Общество раскрывает данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного 2022 года энергетических ресурсов при осуществлении хозяйственной и иной деятельности: - электроэнергия – 247, 6 тыс. руб., тепло и водоснабжение – 108,3 тыс. руб.

В течение 2022 года Общество формировало оценочные обязательства, связанные с возникновением у работников Общества права на оплачиваемые отпуска в размере 161 тыс. руб.

Более подробная информация по движению и оценки показателей бухгалтерской отчетности представлена в таблицах раздела № 8 Пояснений.

6. Связанные стороны

1. В соответствии с законодательством организация располагает информацией о своих бенефициарных владельцах. В настоящей бухгалтерской отчетности данная информация не раскрывается.
2. Перечень прочих связанных сторон:

Наименование	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
--------------	---

1. ООО «Пушкинская Десять» ИНН 7707843819	Имеет общих бенефициаров
2. ООО «Аполло» ИНН 7707843819	Имеет общих бенефициаров

3. Операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)		
Наименование связанной стороны	Описание операции	Объем операций в 2022 году (без НДС)
ООО «Пушкинская Десять» ИНН 7707843819, поставщик	Ведение бухгалтерского и налогового учета	540.0 тыс. руб.
ООО «Пушкинская Десять» ИНН 7707843819, займодавец	Ведение бухгалтерского и налогового учета	512.5 тыс. руб.
ООО «Аполло». поставщик	Договор управления и эксплуатации объектом недвижимости	1 901.8 тыс. руб.

7. Прочая информация.

7.1. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год составляет –1 человек.

7.2. В момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности никаких событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, на финансовое состояние, движение денежных средств в обществе не выявлено.

7.3. При подготовке бухгалтерской отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

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

8.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен - ная аморти- зация и убытки от обесцене - ния	Поступил о	Выбыло объектов		начислен о амортиза- ции	убыток от обесцене - ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен - ная аморти- зация и убытки от обесцене - ния
						первоначальная стоимость	накоплен - ная аморти- зация и убытки от обесцене - ния			Первоначальная стоимость	Накоплен - ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	4 116	(833)	-	-	-	(41)	-	-	-	4 116	(875)
	5210	за 2021г.	4 281	(958)	-	(165)	165	(41)	-	-	-	4 116	(833)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	4 116	(833)	-	-	-	(41)	-	-	-	4 116	(875)
	5211	за 2021г.	4 116	(792)	-	-	-	(41)	-	-	-	4 116	(833)

8.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

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 сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2022г.	1 309	(416)	624	-	(394)	-	-	1 539	(416)
	5530	за 2021г.	1 742	(598)	3 875	-	(4 308)	-	(182)	3 749	(416)

всего											
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	912	(416)	615	-	(338)	-	-	1 189	(416)
Авансы выданные	5531	за 2021г.	1 359	(598)	2 292	-	2 739	-	(182)	912	(416)
	5512	за 2022г.	80	-	4	-	(56)	-	-	28	-
	5532	за 2021г.	67	-	1 549	-	1 536	-	-	80	-
Прочая	5513	за 2022г.	317	-	5	-	-	-	-	322	-
	5533	за 2021г.	316	-	34	-	(33)	-	-	317	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 309	(416)	624	-	(394)	-	-	1 539	(416)
	5520	за 2021г.	1 742	(598)	3 875	-	(4 308)	-	(182)	3 749	(416)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	500	13	-	-	513
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5553	за 2022г.	-	500	13	-	-	513
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 481	3 149	-	(303)	-	5 326
	5580	за 2021г.	2 105	3 927	1	(3 552)	-	2 481
в том числе:								

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 176	2 971	-	(15)	-	5 132
	5581	за 2021г.	1 519	3 513	-	(2 856)	-	2 176
авансы полученные	5562	за 2022г.	8	137	-	(122)	-	23
	5582	за 2021г.	496	158	-	(646)	-	8
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	73	23	-	(55)	-	41
	5583	за 2021г.	64	33	-	(24)	-	73
прочая	5566	за 2022г.	224	17	-	(111)	-	130
	5586	за 2021г.	26	224	-	26	-	224
Итого	5550	за 2022г.	2 481	3 149	-	(303)	-	5 326
	5570	за 2021г.	2 105	3 927	1	(3 552)	-	2 481

8. 3 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	356	257
Расходы на оплату труда	5620	800	587
Отчисления на социальные нужды	5630	245	180
Амортизация	5640	41	41
Прочие затраты	5650	2 438	2 830
Итого по элементам	5660	3 880	3 895
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	3 880	3 895

8.4 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	53	108	-	161
в том числе:					
по вознаграждениям работников	5701	53	108	-	161

Генеральный директор

_____ Гройсман Е. С.

28 марта 2023 года.