

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	307	(287)	-	-	-	(13)	-	-	-	307	(300)
	5110	за 2021г.	307	(274)	-	-	-	(14)	-	-	-	307	(287)
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	-	-	-

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Сазонов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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.	27 180	40 066	(597)	(30 679)	35 970
	5250	за 2021г.	108 115	14 492	(72)	(95 355)	27 180
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	15 794	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	8 794	-
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	31 839	32 134	32 134
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сазонов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 927	-	-	(1 895)	-	-	-	32	-
	5311	за 2021г.	4 306	-	-	(2 379)	-	-	-	1 927	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2022г.	1 927	-	-	(1 895)	-	-	-	32	-
	5312	за 2021г.	4 306	-	-	(2 379)	-	-	-	1 927	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 927	-	-	(1 895)	-	-	-	32	-
	5310	за 2021г.	4 306	-	-	(2 379)	-	-	-	1 927	-

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)

Сазонов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Сазонов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	119 835	102 023
Расходы на оплату труда	5620	105 413	89 619
Отчисления на социальные нужды	5630	19 648	16 715
Амортизация	5640	114 161	107 661
Прочие затраты	5650	43 965	29 757
Итого по элементам	5660	403 022	345 775
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	8 048	3 724
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	411 070	349 499

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

Руководитель _____
(подпись)

Сазонов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АПИС-ПЛЮС»

за 2022 год

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по форме, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Показатели отчетности указаны в российских рублях.

Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Апис-Плюс"
Сокращенное наименование	ООО «Апис-Плюс»
Юридический адрес	169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Строительная, д. 8
Фактический (почтовый) адрес	169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Строительная, д. 2а
Свидетельство о постановке на учет	Серия 11 № 000244658 от 18.03.2004 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Коми
ИНН/КПП	1102038848 /110201001
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	Серия 11 №000811980 от 09.09.2002 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Коми
ОГРН	1021100731992
ОКПО	57437685
Исполнительный орган	Генеральный директор Сазонов Андрей Юрьевич

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 139 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000 рублей.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20).

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Уставный капитал составляет 10 000,0 тыс. руб. Участником общества является Сазонов Андрей Юрьевич – 100%.

Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора №1 от 31 декабря 2021 г. Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2022г.»

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета,

существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Переоценка не проводится. Показатели отчетности сформированы по фактической (первоначальной) стоимости (первоначальной). Расходы по доставке товарно-материальных ценностей включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость товарно-материальных ценностей. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене товарно-материальных ценностей пропорционально их стоимости. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО .

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года. Способ отражения последствий изменения учетной политики по основным средствам: ограниченно ретроспективный. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики приведена в отдельной таблице. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 (ста тысяч) рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам и формируется он ежеквартально. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется. Критериями отнесения задолженности в состав сомнительной являются:

1. по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включать всю сумму выявленной на основании инвентаризации задолженности;
2. по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму создаваемого резерва включать 50% от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
3. по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней в сумму создаваемого резерва не увеличивать.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02) ведется балансовым методом.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает

задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской

Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

Уровень существенности составляет 15% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудитором является: ООО АФ "ЛАВИСС" (ИНН 1102003250). Аудиторское заключение за 2021 год – немодифицированное.

Изменение показателей дебиторской и кредиторской задолженности

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность-всего

	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Авансы выданные	1 861 509,04	3 496 471,96	15 227 063,67
Расчеты с покупателями и заказчиком	17 914 510,52	16 698 720,05	13 944 047,04
Прочая	15 037 187,00	15 866 323,52	2 543 889,30
ИТОГО	34 813 206,56	36 061 515,53	31 715 000,01

Долгосрочная кредиторская задолженность-всего

	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Займы	995 091 087,26	935 091 000,00	873 051 087,26
ИТОГО	995 091 087,26	935 091 000,00	873 051 087,26

Краткосрочная кредиторская задолженность-всего

	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 493 643,74	2 559 570,89	5 794 726,72
Авансы полученные	22 218 320,24	23 634 432,08	16 606 555,82
Расчеты по налогам и взносам	28 485 550,50	31 979 774,33	31 519 592,69
Займы	98 090,40	28 753 662,71	0,00
Прочая	203 334 430,14	14 910 434,29	14 146 797,31
ИТОГО	256 630 035,02	101 837 874,30	68 067 672,54

Информация о конечном бенефициаре ООО «Апис-Плюс», физическом лице.

В соответствии п. 7 статьи 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ предоставляем информацию о бенефициаре ООО «Апис-Плюс» (1102038848) :

- ✓ Сазонов Андрей Юрьевич, доля участия в капитале – 100 %
- ✓ Дата и место рождения: 02.04.1973г., гор. Чебоксары Чувашская Республика
- ✓ Гражданин Российской Федерации
- ✓ Наименование документа, удостоверяющий личность: паспорт Российской Федерации 87 18 798778, выдан 12.04.2018г. МВД по Республике Коми, код подразделения 110-006.
- ✓ ИНН 110201169895
- ✓ СНИЛС 067-361-212-58
- ✓ Адрес места жительства (регистрации): 169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Набережная Нефтяников, д.21, кв. 66
- ✓ Бенефициарный владелец Сазонов Андрей Юрьевич не является иностранным публичным должностным лицом, не является должностным лицом публичных международных организаций, не является российским публичным лицом

Генеральный директор

ООО «Апис-Плюс»

Сазонов А.Ю.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 170 072	41 133	1 211 205
Отложенные налоговые активы	1180	2 922	6 171	9 093
Итого по разделу I	1100	1 200 194	47 304	1 247 498
БАЛАНС	1600	1 253 252	47 304	1 300 556
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	194 512	32 907	227 419
Итого по разделу III	1300	194 524	32 907	227 431
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 799	14 397	36 196
Итого по разделу IV	1400	956 890	14 397	971 287
БАЛАНС	1700	1 253 252	47 304	1 300 556