

ООО «БМ37»
ИНН 7838084876 КПП783801001

г. Санкт-Петербург

30.03.2023 года

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БМ37».

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Санкт-Петербургу 01.03.2019 года, за основным государственным номером 1197847048960.

Юридический адрес: 190000 г. Санкт-Петербург ул. Большая Морская д.37 литер А, помещение 206

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

В 2021 году перечень видов экономической деятельности дополнен следующим: 64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита.

Уставный капитал Общества составляет 970 711 110 рублей.

На 31.12.2022 года 100% Уставного капитала сформировано юридическими лицами и полностью оплачено.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2022 года составила 3 человек.

Высший орган управления обществом: общее собрание участников общества

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор

Постоянно действующий орган управления и контроля за деятельностью исполнительного органа общества: совет директоров

С 01.01.2022 по 31.12.2022 года - Генеральный директор: Марков Алексей Владимирович

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

В учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с введением в действие

ФСБУ 6/2020 по учету основных средств;

ФСБУ 25/2018 по учету лизинга и аренды;

ФСБУ 26/2020 по учету капитальных вложений.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на новые ФСБУ осуществлялось без ретроспективного пересчета показателей отчетности за 2021 год.

С 01/01/2022 год начали применяться ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Переход на ФСБУ 25/2018 осуществлялся единовременно признавая на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активами и обязательствами по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активами принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Переход на ФСБУ 26/2020 осуществлялся перспективным методом.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлялся упрощенным ретроспективным методом.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

Под инвестиционной недвижимостью понимают отдельную группу ОС, в которую включается недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Инвестиционная недвижимость, учитывается на счете 03 в составе доходных вложений в

материальные ценности, принимается на учет по первоначальной стоимости. Переоценка инвестиционной недвижимости производится ежегодно независимым оценщиком на последнюю отчетную дату. Для определения справедливой стоимости применяется рыночный подход.

Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости, не амортизируется (п. 28 ФСБУ 6/2020). Она отражается на счете 03 по справедливой стоимости, которая определяется на каждую отчетную дату (п. 21 ФСБУ 6/2020). А сумма до оценки или уценки включается в состав доходов или расходов текущего периода, в котором произведена переоценка.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Срок полезного использования определяется приемочной комиссией, назначенной приказом генерального директора.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. 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. Величина резерва определяется комиссией по дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении на дату его покупки, имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расхода.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы»

Управленческие расходы формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» Управленческие расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи». Состав прочих расходов компании определяется на 91-м счете по соответствующим статьям расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные, срок погашения (выбытия) по которым составляет не более 3-х месяцев, и долгосрочные, срок погашения (выбытия) по которым составляет более 3-х месяцев.

Суммы денежных средств, размещенных на депозитных счетах, в бухгалтерской отчетности относятся к:

- финансовым вложениям в случае, если срок депозита превышает три месяца;
- денежным эквивалентам, в случае, если срок депозита не превышает трех месяцев.

3.ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Нематериальные активы (строка 1110)

Нематериальные активы на начало и конец 2022 г. отсутствуют.

Основные средства(строка 1150)

Остаточная стоимость основных средств составляет

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Оргтехника			116
Арендуемый земельный участок	66	236	

Доходные вложения в материальные ценности(строка 1160)

Остаточная стоимость доходных вложений составляет

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ВСЕГО	1 260 096	1 217 876	878 401
Земля	149 000	145 000	129 650
Здание	1 000 000	972 000	700 367
авансы выданные под реконструкцию здания	37 896	42 196	9 541
незавершенные капитальные вложения	73 200	58 680	38 843

По переоцененной стоимости отражены земля и здание.

Определение рыночной стоимости объектов оценки в связи с переходом и применением стандарта учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» производилась независимым оценщиком по состоянию на 31 декабря отчетного периода. При проведении оценки использовались сравнительный, доходный и затратный подходы

Результаты до оценки на 31.12.2021 года отражены в межотчетном периоде и отнесены на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Результаты до оценки на 31.12.2022 года отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы»

Балансовая стоимость переоцениваемых основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату; земля – 129 650 тыс. руб.; здание 743 980 тыс. руб.

Финансовые вложения(строка 1170)

По данной строке отражена сумма выданных долгосрочных займов

на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
64 000	64 000	0

Отложенные налоговые активы (строка 1180)

По данной строке отражается информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 .

Тыс. руб.

Наименование	Сумма вычитаемой временной разницы	Ставка налога на прибыль	Сумма ОНА
Внеоборотные активы	184	20%	37
Резервы на оплату отпусков	12	20%	2
Арендные обязательства	73	20%	15
Расходы будущих периодов(убыток 2019, 2020, 2021 и 2022 года)	108 627	20%	21 725
Итого:	108 896		21 779

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Сумма дебиторской задолженности составляет:

Тыс. руб.

Период	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сумма	9 834	25 467	1637
В том числе:			
авансы выданные	6 514	22 998	75
задолженность арендаторов		311	720
задолженность за услуги технадзора		0	350
налоги и сборы	5		95
% по депозитам, займам	3 308	2 099	394
Прочая	7	59	3

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в пояснении 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Денежные средства и эквиваленты(строка 1250)

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты»
На начало и конец 2022 года в наличии денежные средства в рублях на банковских счетах.
Денежные средства в иностранной валюте отсутствуют.

Тыс. руб.

на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
7 119	22 369	156 479

Прочие оборотные активы (стр.1260)

На отчетные даты прочие активы составили:

Тыс..руб.

Наименование	на 31.1.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Неисключительное право на программное обеспечение	14	200	184

Уставный капитал общества (строка 1310)

Уставный капитал в соответствии с Уставом составляет 970 711 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Оплата произведена имуществом и денежными средствами. В качестве вноса в Уставный капитал обществу по акту приема передачи недвижимого имущества переданы:

- нежилое(административное) здание
- земельный участок, занимаемый нежилым (административным) зданием.

Денежная оценка имущества, передаваемого в качестве вклада составила 873 640 тыс. руб.

Добавочный капитал общества(строка 1350)

Тыс..руб.

на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
59 165	75 680	115 619

Добавочный капитал общества сформирован за счет возмещения из бюджета НДС по имуществу, принятому в качестве вноса в уставный капитал, подлежащего налоговому вычету у принимающей организации в порядке, установленном НК РФ. Уменьшение добавочного капитала в 2022 году произошло в результате принятого решения участников общества о направлении части добавочного капитала в сумме 16 515 тыс. руб. на покрытие убытков за 2021год.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

По данной строке отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 .

Тыс. руб.

Наименование	Сумма налогооблагаемой временной разницы	Ставка налога на прибыль	Сумма
Внеоборотные активы	6	20%	1
Основные средства	66	20%	13

Доходные вложение в материальные ценности	371 350	20%	74 270
Итого:	371 422		74 284

Кредиторская задолженность(строка 1520)

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:

Тыс. руб.

Период	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сумма	666	699	752
В том числе:			
перед поставщиками	266	96	259
расчеты с персоналом	14	93	1
налоги и сборы	386	510	492

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в пояснении 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности». По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам, взносам в государственные внебюджетные фонды.

Оценочные обязательства (строка 1540)

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников в размере:

Тыс. руб.

на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
12	252	393

Для целей налогового учета резервы отпусков не учитываются.

Заемные средства(строка 1510)

По состоянию на 31 декабря 2022 года заемные средства отсутствуют.

В течении 2022 года общество не пользовалось заемными средства.

Налог на прибыль за 2022 год

Прибыль до налогообложения 13 999 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль 2 800 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 755 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (3 555) тыс. руб.

Чистая прибыль 10 444тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 20%.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Все доходы(расходы) общества за отчетный период в соответствии с правилами бухгалтерского учета зачислены на счет прибылей и убытков.

Выручка от основных видов деятельности (без учета НДС) (строка 2110) составила:

Тыс. руб.			
Вид деятельности	2022 год	2021 год	2020 год
Аренда офисных помещений	14	194	2 827
Услуги технадзора		3208	2 588
Услуги тех.заказчика		37 687	0
Выручка от продажи прочих ТМЦ			
ИТОГО:	14	41 089	5 415

Проценты к получению(строка2320):

Получены проценты в сумме 2 995 тыс. руб., в том числе по:
- овернайтм и краткосрочным депозитам в сумме 435 тыс. руб.
- договорам займа в сумме 2 560 тыс. руб.

Производственные расходы(строка 2120) составили:

Тыс. руб.			
Вид деятельности/Статья расходов	2022 год	2021 год	2020 год
Аренда офисных помещений	3	156	2233
Амортизационные отчисления		124	1 837
Расходы по ремонту и обслуживанию здания		10	125
Услуги охраны		11	150
Водоснабжение, водоотведение		0	4
Теплоэнергия		10	103
Электроэнергия		1	14
Услуги технадзора	0	439	248
Членские взносы в СРО, страхование гражданской ответственности		141	147
Командировочные расходы		295	101
Прочие		3	0
Услуги тех.заказчика	0	26 716	0
Субподрядные работы		26 716	0
ИТОГО	3	27 311	2 481

Управленческие расходы (строка 2220) составили:

тыс. руб.

Статья расходов	2022 год	2021 год	2020 год
Амортизационные отчисления	0	26 132	24 385
Затраты на оплату труда	1 057	991	1 380
Отчисления на социальные нужды	217	192	391
Земельный налог	1 493	1 493	1 493
Расходы по ремонту и обслуживанию здания	7 879	1 983	2073
Водоснабжение, водоотведение	58	62	53
Теплоэнергия	1 628	1 808	1 123
Электроэнергия	222	226	171
Услуги охраны	2 437	2 360	1 985
Информационные и консультационные услуги	573	796	1 246
Содержание ОКН	0	0	908
Услуги аудита	394	214	214
Оборудование, оргтехника, мебель	15	13	291
Программное обеспечение	217	299	234
Спецодежда	0	4	0
Прочие расходы	86	256	86
ИТОГО	16 276	36 858	36 033

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

В рамках текущей деятельности за отчетный период общество обеспечивало сбор, вывоз и утилизацию твердых коммунальных отходов 4-5 классов опасности.

Расходы составили 17 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

В рамках текущей деятельности за отчетный период совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили 1 908 тыс. руб., в т.ч:

-электроэнергия 222 тыс. руб.

-тепловая энергия 1 628 тыс. руб.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Полный перечень связанных сторон приведен в Приложении 1 к пояснениям.

Операции со связанными сторонами:

Вид операций	Сальдо* дебетовое на 31.12.21	Сальдо* кредитовое на 31.12.21	Дебетовый оборот* за 2022 год	Кредитовый оборот* за 2022год	Сальдо* дебетовое на 31.12.22	Сальдо* кредитовое на 31.12.22
Приобретение товаров, работ, услуг всего, в т.ч.:	6 500	0	1 270	1 370	6 600	0
Участники общества	6 500	0	0	0	6 500	0
Другие связанные стороны	0	0	1 270	1 370	100	0
Продажа товаров, работ, услуг всего, в т.ч.:	311	0	17	328	0	0
Участники общества	311	0	17	328	0	0
Другие связанные стороны	0	0	0	0	0	0
Выдача займов, в т.ч.:	64 000	0	64 000	0	64 000	0
Участники общества	64 000	0	64 000	0	64 000	0
Начисление % по займам, в т.ч.:	1253	0	2 560	521	3 292	0
Участники общества	1 253	0	2 560	521	3 292	0

*с учетом НДС

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов имеются авансы, выданные связанным

сторонам в сумме 6 500 тыс. руб.

Информация о выплатах управленческому персоналу Общества.

Размер выплат управляющему персоналу определен трудовым договором.

тыс. руб.

Виды выплат	2022 год	2021 год	2020 год
Вознаграждение	150	146	138
Страховые взносы	45	44	42

7. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2022 году Обществом крупные сделки не осуществлялись.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Общество не вело совместную деятельность с другими организациями.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общества не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

10. 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 укрупнённые группы:

- финансовые риски, а именно рыночные риски (процентный и валютный риск),
- кредитные риски и риск ликвидности.
- правовые риски;
- репутационные риски.

Риск изменения процентной ставки

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

Кредитный риск

На 31.12.2022 года общество не имеет полученных займов, сумма выданных займов составляет 64 000 тыс. руб. Заемщиком является участник общества. На текущий момент финансовое состояние заемщика не вызывает опасений.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество, рассматривает возможные последствия кредитных рисков как несущественные.

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.

Коэффициент текущей ликвидности 26 В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

На 31.12.2022 года общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с колебанием валютного рынка, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные, ввиду отсутствия на 31.12.2022 года активов в валюте.

В 2023 году общество не планирует заключение валютных контрактов.

По состоянию на 31.12.2022 года валюта обязательств общества – российский рубль.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на репутацию общества.

Экономическая среда

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Компании оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были внесены поправки в Постановление ЕС 899/2014 «Об ограничительных мерах в связи с действиями России, дестабилизирующими ситуацию в Украине», дополнен санкционный список США (список SDN - Specially Designated Nationals and Blocked Persons, NS-MBS - Non SDM-Menu-Based Sanctions и другие), аналогичные ограничения были введены такими странами как: Австралия, Великобритания, Канада, Швейцария, Япония и т.д. Расширен общий экспортный контроль над поставками товаров в РФ. Теперь на предмет возможной поставки для «конечного военного использования» или в адрес российских «конечных военных потребителей» будут контролироваться все товарные позиции, подпадающие под экспортное регулирование, за исключением товарных групп «продовольствие» и «лекарства», которые при этом не будут адресованы «конечным государственным потребителям» или государственным корпорациям. Введен запрет или ограничения на импорт из РФ продукции, инвестиции в различные секторы экономики РФ.

С учетом ответных ограничений Правительства РФ, в том числе ограничения в части сокращения публикуемой информации об экономике, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли на настоящий момент сложно спрогнозировать. Как следствие, невозможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной или долгосрочной перспективе. Менеджмент Компании внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на деятельность Компании, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. На фоне всех ограничений Компания не планирует прекращать свою деятельность.

11. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. В 2022 году доход от аренды собственного недвижимого имущества составил 14 тыс. руб. Собственное недвижимое имущество Общества – это офисное здание по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.37, литер А. В настоящий момент — это офисное здание в аренду не сдается, что связано с неблагоприятной рыночной конъюнктурой.

В будущем Общество планирует сдавать это офисное здание в аренду и получать доход от этой деятельности. На это направлен реализуемый Обществом проект реставрации с приспособлением под современное использование объекта культурного наследия федерального значения «Дом страхового общества «Россия». Реализация этого проекта позволит Обществу повысить качество предназначенных для аренды коммерческих площадей и в будущем вести прибыльную деятельность, связанную со сдачей в аренду собственной недвижимости.

В 2022 году Общество получало доходы от предоставления займов и переоценки инвестиционной недвижимости.

12. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2022 года Общество не оконченных судебных дел не имеет.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой сдачи отчетности за отчетный год не происходили.

14. Изменения в бухгалтерской отчетности .

В связи с переходом и началом применения новых ФСБУ Для альтернативного отражения в бухгалтерской отчетности изменений в учетную политику в бухгалтерской отчетности в сравнительные показатели за 2021 год, внесены следующие корректировки:

1)Бухгалтерский баланс

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	130	106	236
Доходные вложения в материальные ценности	1160	904 712	313 164	1 217 876
Отложенные налоговые активы	1180	13 690	51	13 741
Итого по разделу I	1100	918 532	313 321	1 231 853
БАЛАНС	1600	1 030 859	313 321	1 344 180
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(16 515)	250 428	233 913
Итого по разделу III	1300	1 029 876	250 428	1 280 304
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	33	62 657	62 690
Прочие обязательства	1450	-	236	236
Итого по разделу IV	1400	33	62 893	62 926
БАЛАНС	1700	1 030 859	313 321	1 344 180

Генеральный директор

_____ Марков А.В.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	236	-	-	(4)	-	(166)	-	-	-	232	(166)
	5210	за 2021г.	164	(48)	103	(54)	39	(75)	-	24	84	236	-
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2022г.	236	-	-	(4)	-	(166)	-	-	-	236	(166)
	5211	за 2021г.	164	(48)	103	(54)	39	(75)	-	24	84	236	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	1 117 000	-	-	-	-	-	-	32 000	-	1 149 000	-
	5230	за 2021г.	1 003 312	(43 635)	-	-	-	(26 182)	-	113 688	69 817	1 117 000	-
в том числе:													
Земельные участки	5221	за 2022г.	145 000	-	-	-	-	-	-	4 000	-	149 000	-
	5231	за 2021г.	129 660	-	-	-	-	-	-	15 340	-	145 000	-
Здание	5222	за 2022г.	972 000	-	-	-	-	-	-	28 000	-	1 000 000	-
	5232	за 2021г.	873 652	(43 635)	-	-	-	(26 182)	-	98 348	69 817	972 000	-

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.	100 876	14 520	-	(4 298)	111 096
	5250	за 2021г.	48 384	52 645	-	(153)	100 876
в том числе:							
Здание	5241	за 2022г.	58 680	14 520	-	-	73 200
	5251	за 2021г.	38 843	19 940	-	(103)	58 680
Авансы выданные под реконструкцию здания	5242	за 2022г.	42 196	-	-	(4 298)	37 896
	5252	за 2021г.	9 541	32 705	-	(50)	42 196

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	-	1 323	4 893
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	66	-	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	66	130	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Марков Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	64 000	-	-	-	-	-	-		64 000	-
	5311	за 2021г.	64 000	-	-	-	-	-	-		64 000	-
в том числе: Договоры процентного займа												
	5302	за 2022г.	64 000	-	-	-	-	-	-		64 000	-
	5312	за 2021г.	64 000	-	-	-	-	-	-		64 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	64 000	-	-	-	-	-	-		64 000	-
	5310	за 2021г.	64 000	-	-	-	-	-	-		64 000	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	25 467	-	2 046	-	(17 684)	-	-	-	-	5	9 834	-
	5530	за 2021г.	1 637	-	25 068	-	(1 240)	-	-	-	2	-	25 467	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	364	-	7	-	(364)	-	-	-	-	-	7	-
	5531	за 2021г.	1 070	-	53	-	(759)	-	-	-	-	-	364	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	22 998	-	-	-	(16 484)	-	-	-	-	-	6 514	-
	5532	за 2021г.	75	-	22 928	-	(5)	-	-	-	-	-	22 998	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 105	-	2 039	-	(836)	-	-	-	-	5	3 313	-
	5533	за 2021г.	492	-	2 087	-	(476)	-	-	-	2	-	2 105	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	25 467	-	2 046	-	(17 684)	-	-	X	-	5	9 834	-
	5520	за 2021г.	1 637	-	25 068	-	(1 240)	-	-	X	2	-	25 467	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	699	204	-	(242)	-	-	-	5	666
	5580	за 2021г.	752	151	-	(206)	-	-	2	-	699
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	96	194	-	(24)	-	-	-	-	266
	5581	за 2021г.	259	22	-	(185)	-	-	-	-	96
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	510	-	-	(129)	-	-	-	5	386
	5583	за 2021г.	492	36	-	(20)	-	-	2	-	510
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	93	10	-	(89)	-	-	-	-	14
	5586	за 2021г.	1	93	-	(1)	-	-	-	-	93
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	699	204	-	(242)	-	X	-	5	666
	5570	за 2021г.	752	151	-	(206)	-	X	2	-	699

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	251	165	(401)	(3)	12
в том числе:						
резерв по оплате отпусков	5701	251	165	(401)	(3)	12

Руководитель _____
(подпись)

**Марков Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.