

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДАБЛ М ДЕПО» за 2022 год

I. Общие сведения

- 1.1 Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью "ДАБЛ М ДЕПО"
- 1.2 ОГРН 1187847355871,
- 1.3 Дата регистрации 27.11.2018,
- 1.4 Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., что соответствует Уставу Общества; единственным участником является Рубцова Марина Михайловна.
- 1.5 ИНН 7810744138, КПП 781001001
- 1.6 Юридический адрес: 196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н, офис 243
- 1.7 Обособленные подразделения:
 - ДМД - Толбино, дата постановки на учет 19.02.2020, КПП 507445001, место нахождения 142113, Московская обл., г. Подольск, д. Большое Толбино, Промышленная ул., с/п Лаговское, 7
 - ДМД - Подольск, дата постановки на учет 06.11.2020, КПП 507445002, место нахождения 142155, Московская обл., г. Подольск, Металлургов (Львовский мкр.) проезд, 3к.
- 1.8 Фактически осуществлявшиеся виды деятельности:
 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20
- 1.9 Среднесписочная численность работающих в 2022 г. - 7 чел., списочная численность работающих на отчетную дату - 4 чел., фактическая численность на отчетную дату в 2022 г. - 7 чел., 2021 г. - 19 чел., в 2020 г. - 16 чел.
- 1.10 Единоличный исполнительный орган - генеральный директор: Бойко Мария Станиславовна, дата вступления в должность - 23.03.2019 г.
- 1.11 Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб. на 43 листах и сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от действующих правил не допускалось. Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год и по состоянию на 01 января 2023 года
- 1.12 Годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами. Значительной неопределенности

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

в отношении событий и условий, в которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

1.13 Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н, "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

1.14 Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99) и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Приказ МФ №66н) и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс» (ОКУД 0710001);
- «Отчет о финансовых результатах» (ОКУД (0710002);
- «Отчет об изменениях капитала» (ОКУД 0710003);
- «Отчет о движении денежных средств» (ОКУД 0710004);
- табличные и текстовые пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

II. Раскрытие общих положений учетной политики

2.1 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2.2 В связи с вступлением в силу с 01.01.2022 г. норм ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества на 2022 год были внесены следующие изменения:

- Закреплены новые условия включения объектов в группу основных средств;
- Отражен способ определения срока полезного использования основных средств;
- Организация не классифицирует объекты учета по действующим договорам аренды в качестве объектов учета неопределенной (финансовой) аренды, так как не выполняются соответствующие условия, а именно на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей не сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды.
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.3 В годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год включены все существенные показатели.

Показатель является существенным, если:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

- Его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации;
- составляет более 5% от статьи бухгалтерской отчетности.

2.4 Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства, оценка которых приводится по остаточной стоимости.

2.5 В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

III. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

3.1 В состав основных средств принимаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, в случае если стоимость актива превышает 40 тыс. руб.

3.2 Метод начисления амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности: линейный.

3.3 Применяемые сроки полезного использования основных средств:

№ п/п	Группа учета основных средств	Срок полезного использования, мес.
1	2	3
1	Здания	От 301 до 361
2	Сооружения	От 61 до 361
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	От 37 до 61
4	Офисное оборудование	От 25 до 37
5	Прочие объекты (Дорога пожарного проезда)	От 85 до 85

3.4 Обществу на правах собственности принадлежит три земельных участка, амортизация по которым не начисляется.

3.5 Оценка стоимости основных средств, полученных по договорам аренды и отражаемая в забалансовом учете Организации, определяется исходя из стоимости, содержащейся

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

в договоре с арендодателем, либо по подтвержденной арендодателем информации, полученной в виде справки, акта и т.д. При невозможности определения и получения стоимости, в качестве первоначальной стоимости берется сумма, полученная путем умножения ежемесячного арендного платежа (без НДС) на количество месяцев аренды по договору. Основные средства, используемые в рамках договоров аренды в 2021 г. и 2022 г., оцениваемые по стоимости аренды на весь срок действия договоров, определенной на момент признания в бухгалтерском учете (в руб.):

№ п/п	Наименование объекта	Срок окончания договора аренды	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6
1	Место для стоянки а/м №50	11.07.2021		600 000,00	600 000,00
2	Офисное помещение по адресу: 196247, Санкт-Петербург, Ленинский пр-кт, д. 153, пом. 44Н	22.08.2023	6 535 296	6 535 296	6 535 296
3	Офисное помещение по адресу: Московская обл., г. Подольск, мкр. Львовский, пр-д Металлургов, 3к	31.08.2023	804 724,00	804 724,00	804 724,00
4	Место для стоянки а/м №19	15.09.2023	600 000,00	600 000,00	600 000,00
5	Земельный участок с кадастровым номером 50:27:0030644:34	09.09.2068	33 038 840,80	33 038 840,80	33 038 840,80
6	Земельный участок с кадастровым номером 50:27:0030644:32	11.09.2068	22 031 661,33	22 031 661,33	22 031 661,33
7	Земельный участок с кадастровым номером 50:27:0000000:129630	21.03.2023	4 382 776,02	4 382 776,02	4 382 776,02
8	Земельный участок с кадастровым номером 50:27:0030644:33	11.09.2068	33 044 348,38	33 044 348,38	33 044 348,38
9	Офисное помещение по адресу: 196247, Санкт-Петербург, Ленинский пр-кт, д. 153, пом. 373-Н, усл. номер 1118	31.12.2021	-	-	4 781 700,00
	ВСЕГО		100 437 646,5	101 037 646,5	105 819 346,5

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

3.6 Основные средства, переданные по договору аренды – доходные вложения в материальные ценности (в оценке по остаточной стоимости, в руб.):

№ п/ п	Наименование объекта	Срок окончани я договора аренды	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
1	2	3		4	5
1	Ограждение территории производственного металлосервисного центра, 50:27:0030633:567	29.01.2025	1 309 782,28	1 492 542,64	1 675 303,00
2	Нежилое здание, 50:27:0030644:1455	29.01.2025	738 541,88	765 727,52	792 913,16
3	Ложемент для двух захватов_2	29.01.2025	39 000,00	75 000,00	-
4	Двухбалочный мостовой кран СХТД 40т с пролетом 9,5м, зав. №К70543	29.01.2025	5 448 558,92	5 835 438,80	-
5	Машина ручная упаковочная пневматическая ПМУ-004М_1	29.01.2025	73 547,46	78 769,74	-
6	Захват-скоба для рулонов (длина зева 1500мм)_2	29.01.2025	544 995,05	634 583,33	-
7	Внутриплощадочные дороги и площадки производственного метал.центра, 50:27:0030633:583	29.01.2025	161 720 512,45	184 286 165,39	206 851 818,23
8	Сети электроснабжения, 50:27:0000000:132215	29.01.2025	7 162 165,35	8 161 537,23	9 160 909,11
9	Сети канализации (ливневой), 50:27:0000000:132217	29.01.2025	730 268,93	790 291,01	850 313,09
10	Машина ручная упаковочная пневматическая ПМУ-004М_2	29.01.2025	73 547,45	78 769,73	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**«ДАБЛ М ДЕПО»****ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001****196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243**

11	Земельный участок с кадастровым номером 50:27:0010105:118	29.01.2025	2 052 000,00	2 052 000,00	2 052 000,00
12	Мачта освещения территории, 50:27:0030644:1447	29.01.2025	385 815,35	439 650,05	493 484,81
13	Весовая для автотранспорта производственного металlosервисного центра, 50:27:0030633:544	29.01.2025	179 699,78	204 774,14	229 848,50
14	Крытые складские площадки с мостовыми кранами производственного метал. центра, 50:27:0030633:577	29.01.2025	99 960 088,60	103 639 601,08	107 319 113,56
15	Мачта освещения территории, 50:27:0030644:1450	29.01.2025	385 815,35	439 650,05	493 484,81
16	Захват 2 ЗСК 18-32,0 (ЗСК 218.04.000 ГЧ) вертикальный с кантованием, грузоподъемностью 32,0 т.	29.01.2025	970 769,44	1 130 347,96	-
17	Мачта освещения территории, 50:27:0010105:673	29.01.2025	222 936,52	254 044,00	285 151,48
18	Сети канализации (бытовой) производственного металlosервисного центра, 50:27:0030633:557	29.01.2025	683 215,40	739 370,12	795 524,84
19	Мачта освещения территории, 50:27:0030644:1461	29.01.2025	252 550,93	287 790,61	323 030,29
20	Сети канализации (бытовой), 50:27:0000000:132216	29.01.2025	394 172,99	426 570,81	458 968,65

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

21	Ножницы пневматические диафрагменные НПД 06М	29.01.202 5	48 516,16	56 491,43	-
22	Тележка передаточная рельсовая, грузоподъемность-70,0 т.	29.01.202 5	1 611 912,57	2 006 666,67	-
23	Сети канализации (ливневой) производственного металлосервисного центра, 50:27:0030633:546	29.01.202 5	1 059 642,62	1 146 736,58	1 233 830,54
24	Противопожарный резервуар производственного металлосервисного центра, 50:27:0030633:520	29.01.202 5	2 375 314,93	2 462 749,81	2 550 184,69
25	Сети водоснабжения (хозяйственно-бытовые нужды) производственного центра, 50:27:0030633:547	29.01.202 5	625 691,53	712 997,29	800 303,05
26	Захват-скоба для рулонов (длина зева 2000мм)_2	29.01.202 5	561 455,84	653 750,00	-
27	Дизель-генераторная установка производственного металлосервисного центра, 50:27:0030633:545	29.01.202 5	269 829,33	282 002,13	294 174,93
28	Ложемент для двух захватов_1	29.01.202 5	39 000,00	75 000,00	-
29	Мачта освещения территории, 50:27:0030644:1448	29.01.202 5	385 815,35	439 650,05	493 484,81
30	Мачта освещения территории, 50:27:0030644:1460	29.01.202 5	427 275,47	486 895,31	546 515,15

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**«ДАБЛ М ДЕПО»****ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001****196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243**

31	Сети связи и сигнализации, 50:27:0000000:132219	29.01.2025	424 314,11	483 520,76	542 727,32
32	Железнодорожные пути необщего пользования производственного метал.центра, 50:27:0030633:579	29.01.2025	19 429 247,43	20 561 048,31	21 692 849,19
33	Крытые складские площадки с мостовыми кранами оси 1-14 АД, 50:27:0030644:1451	29.01.2025	218 381 912,58	139 128 029,91	143 642 508,78
34	Ножницы пневматические диафрагменные НПД 06М_2	29.01.2025	48 516,16	56 491,43	-
35	Сети водоснабжения (хозяйственно-бытовые нужды), 50:27:0000000:132086	29.01.2025	323 625,30	368 782,26	413 939,34
36	Двухбалочный мостовой кран СХТД 40t с пролётом 30,5 м зав.№K70533	29.01.2025	15 988 521,82	17 123 801,50	-
37	Весовая для автотранспорта производственного металлосервисного центра, 50:27:0030633:576	29.01.2025	477 619,80	544 264,44	610 909,08
38	Траверса линейная, грузоподъемность - 10 т. Зав. 16330321	29.01.2025	111 366,64	214 166,67	-
39	Внутриплощадочные автодороги и площадки, 50:27:0000000:132213	29.01.2025	9 669 906,38	11 019 195,62	12 368 484,86
40	Мачта освещения территории, 50:27:0030644:1449	29.01.2025	385 815,35	439 650,05	493 484,81
41	Захват-скоба для рулонов (длина зева 1500мм)_1	29.01.2025	544 995,06	634 583,34	-
42	Земельный участок с кадастровым номером 50:27:0000000:743	29.01.2025	1 122 000,00	1 122 000,00	1 122 000,00

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**«ДАБЛ М ДЕПО»****ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001****196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243**

43	Захват-скоба для рулонов (длина зева 2000мм)_1	29.01.2025	561 455,84	653 750,00	-
44	Подставка 1400*770мм (ЗСК 2000.06.199 ГЧ)	29.01.2025	89 650,93	104 388,03	-
45	Пожарный водопровод, 50:27:0000000:132272	29.01.2025	282 165,35	321 537,23	360 909,11
46	Очистные сооружения ливнестоков производственного металlosервисного центра, 50:27:0030633:578	29.01.2025	1 452 523,32	1 655 201,04	1 857 878,76
47	Мачта освещения территории, 50:27:0030644:1462	29.01.2025	252 550,93	287 790,61	323 030,29
48	Подъездная автомобильная дорога производственного металlosервисного центра, 50:27:0030633:555	29.01.2025	19 175 204,30	20 751 248,54	22 327 292,78
49	Сети электроснабжения производственного металlosервисного центра, 50:27:0030633:580	29.01.2025	11 485 264,35	13 087 859,43	14 690 454,51
50	Дорога пожарного проезда, 50:27:0000000:132220	29.01.2025	2 081 568,72	2 581 145,16	3 080 721,60
51	Сети наружного видеонаблюдения, 50:27:0000000:132218	29.01.2025	279 322,38	408 240,42	537 158,46
52	Ограждение ЛПР	01.06.2023	201 901,81	-	-
53	Транспортное средство VW Polo VIN:XW8ZZZCKZNG024970	31.05.2023	1 507 206,87	-	-
54	Линия резки металла	01.06.2023	51 890 235,73	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

- 3.7 Введенные в эксплуатацию объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.
- 3.8 Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не введенные в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.
- 3.9 В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе стоимость указанных объектов отражается по строке 1150 «Основные средства» либо 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса.
- 3.10 Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами:
- 2.1 «Наличие и движение основных средств»,
 - 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»,
 - 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»,
 - 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

IV. Запасы

- 4.1 В состав запасов включаются оборотные активы, соответствующие критериям п. 3 ФСБУ 5/2019.
- 4.2 Материально-производственные запасы принимались к учету по фактической себестоимости.
- 4.3 Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, учитывались в первоначальной стоимости товаров.
- 4.4 Метод оценки запасов при списании: по средней себестоимости.
- 4.5 Изменение методов оценки запасов при приобретении, изготовлении и списании не производилось.
- 4.6 Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.
- 4.7 Переход на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществлен перспективно.
- 4.8 Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

V. Денежные средства и денежные эквиваленты, а также их представление в отчете о движении денежных средств

- 5.1 Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков отражаются без учета НДС. НДС отражается свернуто в составе денежных потоков от текущих операций - по строке «Прочие поступления» (код 4119). На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.
- 5.2 На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

- 5.3 Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.
- 5.4 К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования).
- 5.5 В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.
- 5.6 В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
 - операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
 - иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
 - прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
 - косвенные налоги.

VI. Финансовые вложения

- 6.1 В 2021 году Обществом был выдан долгосрочный процентный заем в пользу ООО «Резист» (ИНН 5904352573) по договору б/н от 25.03.2021 на 18 800 000,00 рублей. При этом в 2021 по этому же договору было выдано 55 000 000 руб.
- 6.2 За 2022 год было начислено 3 786 571,52 руб. процентов, исходя из годовой процентной ставки по договору займа, составляющей 5,9%.
- 6.3 Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 3.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

VII. Дебиторская задолженность

- 7.1 Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
- 7.2 Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополнена таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 7.3 Информация о поступлении и выбытии дебиторской задолженности содержится в таблице 5.1 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

VIII. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

8.1 При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

Валюта	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Китайский юань	9,8945	11,6503	11,3119

8.2 Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов (тыс. руб.):

№ п/п	Показатель	За 2022 год	За 2021 год
1	2	4	4
1	Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(-644)	(-408)
2	Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	179	(-77)
3	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-	-

IX. Уставный капитал

- 9.1 По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.
- 9.2 Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.
- 9.3 Изменения величины уставного капитала не осуществлялось с момента регистрации Общества.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

Х. Полученные займы

10.1 Суммы начисленных процентов по полученным займам признаются в составе прочих расходов, за исключением случаев, когда заемные средства привлечены для приобретения (создания) инвестиционных активов – в таком случае они подлежат включению в стоимость такого актива.

10.2 Расшифровка займов

№ п/п	Показатель	Сумма на 01.01.21	Получен о	Погашен о	Стоимост ь на 31.12.21	Получен о	Погашен о	Стоимост ь на 31.12.22
1	2	6	7	8	9	7	8	9
1	Краткосрочные займы	-	20	20	-			-
2	Долгосрочные займы	788 000	-	-	788 000	-	-	788 000

10.3 Займы по срокам погашения

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)
1	2	3
1.	Займы, в т.ч.:	
1.1	Со сроком погашения до 12 месяцев	-
1.2	Со сроком погашения до 2 лет	-
1.3	Со сроком погашения до 3 лет	-
1.4	Со сроком погашения свыше 3 лет	788 000

10.4 Кредиты и займы, использованные на приобретение (создание) инвестиционных активов, в отчетном периоде не числились.

10.5 Доходы от временного размещения заемных средств, полученных на финансирование инвестиционных активов, не признавались.

10.6 Информация о полученных займах дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

XI. Кредиторская задолженность

11.1 Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии кредиторской задолженности в таблице 5.3 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

XII. Доходы

12.1 Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

12.2 Не выполнялись работы и услуги с длительным циклом, выручка по которым определяется по мере готовности.

12.3 Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

12.4 Доход признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право получения Обществом дохода вытекает из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
- сумма дохода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в получении дохода
- в результате конкретной операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю все риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

12.5 Информация о выручке представлена в таблице:

Виды операций, по которым получена выручка	2022г.	тыс. руб.
		2021г.
Сдача имущества в аренду	212 158,39	210 779,57
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	212 158	210 780

12.6 Информация о прочих доходах представлена в таблице:

Наименование прочих доходов/расходов	2022год	2021год
	Доходы	Доходы
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		1,18
КНС	30,58	149,10
Курсовые разницы	1 245,7	1 951,3
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	814,89	1,02
Проценты к получению (в отношении выданных займов)	3 786,57	2 498,21
Проценты, полученные по депозиту	8 235,5	314,93
Прочие внереализационные доходы и расходы	8	262,98
Субаренда офиса		704,52

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ДАБЛ М ДЕПО»

ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

Наименование прочих доходов/расходов	2022год	2021год
	Доходы	Доходы
Итого	14 121,24	5 882,23

ХIII. Расходы

13.1 Расходы признаются Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится (возникает) в соответствии с конкретным договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в отношении расхода.

В случае если в отношении любых фактически уплаченных или полученных денежных средств не соблюдены указанные условия, то в бухгалтерском учете отражению подлежит требование либо обязательство соответственно.

13.2 В состав управленческих расходов включаются расходы, не связанные непосредственно с оказанием услуг.

13.3 Обществом организован учет затрат (расходов) с подразделением на прямые и косвенные.

К прямым затратам относятся, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг):

- Амортизация
- Аренда земельных участков
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Оплата труда
- Резерв на оплату отпусков
- Средства индивидуальной защиты
- Страховые взносы

Иные затраты (расходы) отличные от расходов от обычных видов деятельности признаются прочими.

К косвенным расходам относятся общехозяйственные расходы, связанные с управлением и обслуживанием деятельности Компании:

- Амортизация по офисному оборудованию и мебели
- Аренда машиномест
- Аренда офиса
- Аудиторские услуги
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Земельный налог
- Имущественные налоги
- Канцтовары
- Командировочные расходы
- Коммунальные услуги
- Мебель

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

- Мобильная связь
- Нотариальные услуги
- Обслуживание оргтехники
- Оплата больничного
- Оплата труда
- Оргтехника
- Офисные расходы
- Оценочные услуги
- Подписка на электронный журнал
- Программное обеспечение
- Прочие затраты
- Расходные материалы для КНС
- Расходные материалы для оргтехники (шнуры, пилоты, картриджи и др.)
- Расходы по подбору персонала
- Резерв на оплату отпусков
- Ремонт кофемашины (не для н/о)
- Сопровождение 1С
- Сопровождение правовой системы
- Списание материалов
- Страховые взносы
- Уборка офиса
- Услуги по изготовлению ключей
- Услуги по обучению сотрудников
- Услуги почты и курьерские
- Услуги связи (интернет)
- Химический анализ сточных вод
- Хозяйственные товары
- Хозяйственные товары, продукты (чай кофе) не для Н/О

Косвенные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

13.4 Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13.5 Информация о себестоимости реализованных товаров, работ, услуг представлена в таблице:

тыс. руб.		
Виды операций, по которым понесены расходы	2022г.	2021г.
КНС	5 590,48	7 185,89
Сдача имущества в аренду	47 899,79	43 588,4

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	53 490	50 773
--	---------------	---------------

13.6 Информация о прочих расходах представлена в таблице:

Наименование прочих доходов/расходов	2022год	2021год
	Расходы	Расходы
Государственная пошлина		46,6
КНС	5,09	29,8
Курсовые разницы	1 309,66	2 436,77
Проценты к уплате по займам	78 800	78 800
Прочие внереализационные доходы и расходы	0,13	24,86
Прочие внереализационные доходы и расходы (не для НО)	54,5	81,47
Расходы на услуги банков	81,96	304,81
Списание выделенного НДС на прочие расходы	19,76	35,52
Субаренда офиса		140,9
Услуги комиссионеров	25	50
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2,44	3,62
Итого	80 298,55	128 812

XIV. Условные и оценочные обязательства и резервы

14.1 По состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерском учете создан резерв на оплату отпусков сотрудников исходя из остатка неиспользованных дней отпуска на конец 2021 года. Информация о созданных резервах дополняется таблицей 7 «Оценочные обязательства».

14.2 Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность отсутствует.

XV. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

15.1 Расчёты по налогу на прибыль производятся в соответствии с ПБУ 18/02.

15.2 По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2022 году получен прибыль (убыток) до налогообложения в сумме 19 857 тыс. руб.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

15.3 Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (тыс. руб.):

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2022	Возникло / Погашено	Погашено / Возникло	Остаток на 31.12.2022
Доходные вложения в материальные ценности	20 405,36	2 024,93	110,73	18 491,16
Основные средства	47,32	31,06	767,96	784,22
Итого:	20 452,68	2 055,99	878,69	19 275,38

15.4 Сверка по налогу на прибыль:

№ п/п	Налоговая разница	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	3
1	Прибыль до налогообложения	19 857	43 890
2	Налог на прибыль	(4 044)	(8 920)
3	Текущий налог на прибыль	(2 428)	(5 354)
4	Отложенный налог на прибыль	(1 616)	(3 567)

15.5 Изменение ставки налога на прибыль организаций в отчетном периоде не происходило.

15.6 Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

XVI. Информация о связанных сторонах

16.1 Организации, которые относятся к связанным с Обществом сторонам через руководителя и учредителя:

- ООО «РЕЗИСТ» (ИНН 5904352573)
Характер отношений - контроль одним и тем же физическим лицом (Рубцова Марина Михайловна является единственным участником Общества и ООО «РЕЗИСТ»)
- ООО «МКМ-ОБРАБОТКА» (ИНН 7811722240)
Характер отношений - контроль одним и тем же физическим лицом (Рубцова Марина Михайловна является единственным участником Общества и ООО «МКМ-ОБРАБОТКА»)
- ООО «ИМПЕРА ХОЛДИНГ» (ИНН 3904041020)
Характер отношений - контроль одним и тем же физическим лицом (Рубцова Марина Михайловна является единственным участником Общества и ООО «ИМПЕРА ХОЛДИНГ»)
- ООО «ОДИНЦОВО-РЕЗИДЕНС» (ИНН 7736664620)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

- Характер отношений - контроль одним и тем же физическим лицом (Рубцова Марина Михайловна является конечным бенефициаром Общества и ООО «ОДИНЦОВО-РЕЗИДЕНС»)
- АО «ГОРИЗОНТ» (ИНН 7814794651)
Характер отношений - контроль одним и тем же физическим лицом (Бойко Мария Станиславовна является генеральным директором Общества и единственным акционером АО «ГОРИЗОНТ»)
 - АО «ТЕСОРО» (ИНН 7810938172)
Характер отношений - контроль одним и тем же физическим лицом (Бойко Мария Станиславовна является генеральным директором Общества и единственным акционером АО «ТЕСОРО»)
 - ООО «СВЕТЛЫЙ ПУТЬ» (ИНН 7810918120)
Характер отношений – контроль одним и тем же физическим лицом (Бойко Мария Станиславовна является генеральным директором Общества и ООО «СВЕТЛЫЙ ПУТЬ», а также владеет 20% долей в уставном капитале ООО «СВЕТЛЫЙ ПУТЬ»)
 - ООО «КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ» (ИНН 7816722074)
Характер отношений – контроль одним и тем же физическим лицом (Бойко Мария Станиславовна является генеральным директором Общества и ООО «КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ»)
 - ООО «Проспектаси СПб» (ИНН 7810792710)
Характер отношений - контроль одним и тем же физическим лицом (Бойко Мария Станиславовна является генеральным директором Общества и ООО «Проспектаси СПб»)

Информация об операциях Общества со связанными сторонами и их задолженности (задолженности Общества перед ними) представлена ниже в таблицах:

2022 год (тыс. руб.)

2022 год (тыс. руб.)							
Наименование связанной стороны (для юридического лица) или ФИО (для физического лица) /вид операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, а также форма расчетов	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
ООО «РЕЗИСТ» (ИНН 5904352573)							
Предоставление займа	Возврат в безналичной форме в срок до 25.03.2024	55 000	-	18 800	-	73 800	-
Начисление процентов по предоставленному займу		2 498	-	3 786	-	6 284	-

Иные операции со связанными сторонами – юридическими лицами в течение 2020 – 2021 гг. не осуществлялись. Резервы по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон в указанный период не создавались.

Дивиденды в течение 2021 г. и 2022 г. не начислялись и не выплачивались.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДАБЛ М ДЕПО»
ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

16.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 год:

В тыс. руб.

№ п/ п	ФИО	Должность	Кратко- срочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения		
				Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия и выплаты на их основе	Иные долгосрочн ые вознаграждения
1	2	3	4	5	6	7
1	Бойко М.С.	Генеральный директор	6 726	-	-	-

16.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год:

В тыс. руб.

№ п/ п	ФИО	Должность	Кратко- срочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения		
				Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия и выплаты на их основе	Иные долгосрочн ые вознаграждения
1	2	3	4	5	6	7
1	Бойко М.С.	Генеральный директор	2 820	-	-	-

16.4 Бенефициар и операции с ним:

Конечным бенефициаром ООО «ДАБЛ М ДЕПО» является Рубцова Марина Михайловна, которая в период с 22.09.2021 по настоящее время является единственным учредителем Общества.

XVII. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. События после отчетной даты.

17.1 Изменения в бухгалтерскую отчетность не вносились.

XVIII. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С февраля 2022 года наблюдается значительное колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро, повышение ключевой ставки ЦБ РФ, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, российских банков.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ДАБЛ М ДЕПО»

ОГРН 1187847355871 ИНН 7810744138 / КПП 781001001
196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д 153, пом. 44-Н,
офис 243

Ожидается, что данные события могут негативно повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество рассматривает данные события в качестве событий, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. По текущим данным влияние указанных обстоятельств не будет существенным и резко негативным, так как у Общества по состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют валютные обязательства, а валютные остатки на банковских счетах доступны для конвертации и потенциально выгодны при возможном дальнейшем повышении курсов иностранной валюты (китайский юань). Более того, за 2021 год финансовое состояние Общества было значительно улучшено, чистые активы приобрели значение положительной величины, собственный капитал обеспечивает покрытие возможных рисков. Событий, произошедших после отчетной даты и свидетельствующих о фактическом ухудшении финансового положения Общества, а также предполагаемых в краткосрочной перспективе (в течение ближайших 12 месяцев) результатов деятельности, не имеется.

На основании вышеизложенного, мы считаем, что имеющаяся на сегодняшний день ситуация не влияет существенно на способность Организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Главный бухгалтер _____ / Бойко М.С./

Генеральный директор
ООО «Дабл М Депо» _____/Бойко М.С./

Дата составления: 28.03.2023 г. М.П.