

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Ведь Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			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.	97 881	(21 284)	375	(4 158)	372	(4 734)	-	(2 398)	-	91 702	(25 646)
	5210	за 2021г.	50 442	(41 006)	784	(12 358)	12 132	(1 124)	-	-	-	39 110	(29 998)
в том числе:													
Право пользования активом	5201	за 2022г.	62 327	-	-	-	-	(2 766)	-	(2 398)	-	59 931	(2 766)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5202	за 2022г.	2 158	-	-	-	-	(100)	-	-	-	2 158	(100)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	22 757	(15 681)	375	(3 922)	271	(945)	-	-	-	19 210	(16 355)
	5213	за 2021г.	33 078	(29 146)	533	(6 768)	6 690	(344)	-	-	-	26 843	(22 800)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	7 918	(3 355)	-	-	-	(823)	-	-	-	7 918	(4 178)
	5214	за 2021г.	7 918	(2 956)	-	-	-	(717)	-	-	-	7 918	(3 673)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	2 214	(1 836)	-	(236)	101	(81)	-	-	-	1 978	(1 816)
	5215	за 2021г.	8 272	(7 982)	-	(5 511)	5 363	(1)	-	-	-	2 761	(2 620)
Сооружения	5206	за 2022г.	507	(413)	-	-	-	(19)	-	-	-	507	(431)
	5216	за 2021г.	507	(507)	-	-	-	-	-	-	-	507	(507)
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	494	(334)	204	(80)	80	(39)	-	-	-	618	(239)
Другие виды основных средств	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	173	(82)	47	-	-	(23)	-	-	-	220	(105)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	2 135	(1 833)	-	-	-	(111)	-	-	-	2 135	(1 944)
	5230	за 2021г.	3 213	(3 213)	-	(243)	243	-	-	-	-	2 970	(2 970)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	2 135	(1 833)	-	-	-	(111)	-	-	-	2 135	(1 944)
	5231	за 2021г.	3 213	(3 213)	-	(243)	243	-	-	-	-	2 970	(2 970)

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.	-	375	-	(375)	-
	5250	за 2021г.	-	784	-	(784)	-
в том числе:							
Задвижка теплового погодного регулирования	5241	за 2022г.	-	375	-	(375)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
УУТЭ	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	533	-	(533)	-
Ноутбук Lenovo IdealPad Z070.59-430323.15.6*	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	46	-	(46)	-
Стол 700-20	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	85	-	(85)	-
Диван Muza 140*200	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
Ноутбук Asus TUF Gaming	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	73	-	(73)	-

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	-	533
в том числе:			
Узел учета тепла коммерческий	5261	-	533
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	54 485	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	4 806	4 806
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	59 223	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	5 224	5 224
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ведь Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

**Ведь Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	412	-	412	60 106	(56 319)	-	-	X		4 199	-	4 199
	5420	за 2021г.	413	-	413	57 160	(57 161)	-	-	X		412	-	412
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	412	-	412	9 986	(3 469)	-	-	(6 517)		412	-	412
	5421	за 2021г.	413	-	413	9 640	(2 637)	-	-	(7 004)		412	-	412
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	3 787	-	-	-	-		3 787	-	3 787
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	46 333	(52 850)	-	-	6 517		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	47 520	(54 524)	-	-	7 004		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Ведь Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			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.	7 599	-	-	-	-	-	-	(360)	-	-	7 239	-
	5521	за 2021г.	7 959	-	-	-	-	-	-	(360)	-	-	7 599	-
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.	7 599	-	-	-	-	-	-	(360)	-	-	7 239	-
	5524	за 2021г.	7 959	-	-	-	-	-	-	(360)	-	-	7 599	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	260 150	-	3 179	-	(237 263)	-	-	360	1 435	9	27 869	-
	5530	за 2021г.	259 766	-	1 532	-	(1 562)	(6)	-	360	59	-	260 150	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	136	-	539	-	(27)	-	-	-	-	-	647	-
	5532	за 2021г.	908	-	-	-	(767)	(6)	-	-	-	-	136	-
Прочая	5513	за 2022г.	260 014	-	2 640	-	(237 236)	-	-	360	1 435	9	27 222	-
	5533	за 2021г.	258 845	-	1 532	-	(781)	-	-	360	59	-	260 014	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	267 749	-	3 179	-	(237 263)	-	-	X	1 435	9	35 108	-
	5520	за 2021г.	267 725	-	1 532	-	(1 562)	(6)	-	X	59	-	267 749	-

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.	76 439	-	-	(3 646)	-	-	-	-	72 793
	5571	за 2021г.	12 415	610	-	-	-	-	-	-	13 025
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	76 439	-	-	(3 646)	-	-	-	-	72 793
	5574	за 2021г.	12 415	610	-	-	-	-	-	-	13 025
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	58 887	4 863	1 390	(44 196)	-	-	1 435	9	22 388
	5580	за 2021г.	92 997	6 065	4 494	(45 797)	-	-	59	-	57 815
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 121	269	1	(825)	-	-	-	-	1 566
	5581	за 2021г.	910	1 215	2	(5)	-	-	-	-	2 121
авансы полученные	5562	за 2022г.	11 177	1 988	-	(2 062)	-	-	-	-	11 103
	5582	за 2021г.	10 706	1 947	-	(1 476)	-	-	-	-	11 177
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 817	406	35	(839)	-	-	1 435	9	6 863
	5583	за 2021г.	4 500	1 252	6	-	-	-	59	-	5 817
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	37 051	-	1 354	(38 405)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	76 881	-	4 486	(44 316)	-	-	-	-	37 051
прочая	5566	за 2022г.	2 721	2 200	-	(2 065)	-	-	-	-	2 856
	5586	за 2021г.	-	1 650	-	-	-	-	-	-	1 650
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	135 326	4 863	1 390	(47 842)	-	X	1 435	9	95 181
	5570	за 2021г.	105 412	6 675	4 494	(45 797)	-	X	59	-	70 840

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ведь Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	9 987	9 641
Расходы на оплату труда	5620	25 778	26 446
Отчисления на социальные нужды	5630	4 873	4 774
Амортизация	5640	4 844	881
Прочие затраты	5650	33 894	37 846
Итого по элементам	5660	79 376	79 588
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	79 376	79 588

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

Руководитель _____
(подпись)

**Ведь Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	463	2 667	(2 461)	-	669
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	463	2 667	(2 461)	-	669

Руководитель _____
(подпись)

**Ведь Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	13 152	13 152	12 560
в том числе:				
обеспечительный взнос по договорам аренды	5801	13 152	13 152	12 560
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ведь Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ведь Александр
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Уставный капитал предприятия составляет 960 тыс. руб. и состоит из 960 обыкновенных именных акций. Уставный капитал оплачен полностью. Обществом, согласно Уставу, создан резервный фонд в сумме 240 тыс. руб. (25% от уставного капитала).
- 1.2. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.
- 1.3. Общество не имеет лицензий.
- 1.4. Организация подлежит обязательному аудиту.
- 1.5. Акционером Общества является ООО «МИДЛ», Бенефициаром является Гражданин РФ Скляревский Владимир Александрович.
- 1.6. Держатель реестра акционеров акционерного общества:
Акционерное общество «ВТБ Регистратор».
- 1.7. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Генеральным директором в течение 2022 года и по настоящее время является Ведь А.Г. на основании Решения единственного акционера №1/2018 от 10.08.2018 г.
- 1.8. Основным видом деятельности организации является оказание услуг по предоставлению нежилых офисных помещений в аренду, принадлежащих обществу на праве аренды (ОКВЭД 68.20.2).
- 1.9. Среднесписочная численность на 01.01.2023 года составила 8 человек.

2. Основные элементы учетной политики

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета
- 2.1.1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.2. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.1.3. При списании, оценка материалов производится по методу оценки средней себестоимости. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно.
- 2.1.4. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.
- 2.1.5. Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно
- 2.1.6. Предприятие не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 рублей.
- 2.1.7. Предприятие применяет ФСБУ 25/2018 с 01 января 2022 года перспективно.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета
- 2.2.1. Моментом определения налоговой базы для целей налогообложения НДС является наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов производится исходя из фактических затрат.
- 2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.
- 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.6. Учетная политика предприятия на 2022 г. утверждена приказом №1 от 24.12.2021 г.

3. Информация об операциях со связанными сторонами

3.1. В управленческий персонал входят Генеральный директор, Советник Генерального директора, Заместитель Генерального директора по эксплуатации здания, Главный бухгалтер, Юрисконсульт. Заработная плата управленческого персонала за 2022 год составила 26 206 тыс. рублей, в том числе 3 767 тыс. рублей Страховые взносы.

3.2. Дебиторская задолженность ООО «МИДЛ» на отчетную дату составляет 22 277 тыс. руб.

3.3 В 2022 году начислены промежуточные дивиденды в сумме 237 200 тыс. руб. по решению от 23 ноября 2022 г. единственного акционера ООО «МИДЛ». Задолженность по выплате дивидендов на отчетную дату составила 1 650 тыс.руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

4.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам отражены в балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

4.3. Прочие расходы за 2022 г. составили 5 624 тыс. руб.:

- штрафы, пени – 60 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 28 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным ценностям через подотчетных лиц – 487 тыс. руб.;
- расходы по содержанию реестра акционеров – 20 тыс. руб.
- расходы по передаче товаров и услуг для собственных нужд – 102 тыс.руб.
- проценты по аренде - 4927 тыс.руб

4.4 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	9 112	67 486	76598
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	301	301
Отложенные налоговые активы	1180	481	26 943	27 424
Итого по разделу I	1100	9 593	94 731	104 323
БАЛАНС	1600	281 745	94 731	376 476
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	209 185	2 628	211 813
Итого по разделу III	1300	210 385	2 628	213 013
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	56	27 616	27 673
Прочие обязательства	1450	13 024	63 414	76 438
Итого по разделу IV	1400	13080	91 031	104 111
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	1072	1072
БАЛАНС	1700	281 745	94 731	376 476

В 2022 году переквалифицировано из объектов ОС в товары к продаже 3 787 тыс руб

4.5 К договорам аренды № №00-А001833(20) от 15.08.1994, №00-А001834(20) от 15.08.1994, №03-А008895 от 01.10.2004, №20/-060773К от 04.04.2005 с 01 января 2022 года применяется ФСБУ 25/2018, в связи с чем изменился объект учета в межотчетный период признаны обязательство и актив по аренде.

4.6 Отражение в учете ПБУ 18/02 с 1 января 2020 года ведется балансовым методом с отражением отложенного налога на счетах 09 и 77 в разрезе активов и обязательств, по которым возникают временные разницы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в отчетном году:

- отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц составил 474 тыс. руб.;
- условный расход по налогу на прибыль 9 274 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход составил 129 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль отчетного периода составил 9 877 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на отчетную дату представлены отложенные налоговые активы по видам:

- основные средства – 115 тыс. руб.;
- оценочные обязательства и резервы – 134 тыс. руб.;
- арендные обязательства – 24 968 тыс руб

В бухгалтерском балансе на отчетную дату представлены отложенные налоговые обязательства по видам:

- основные средства, в т.ч ППА – 12 181 тыс. руб.
- доходные вложения в мат. ценности - 38 тыс руб
- кредиторская задолженность в части процентов по аренде – 12 773 тыс руб

4.7 В 2022 году деятельность организации осуществлялась непрерывно

4.8. На отчетную дату активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

4.9 Общество не участвует в судебных разбирательствах.

4.10 Прекращенных операций в отчетном году не было, рост геополитической напряженности с февраля 2022 год не повлиял на деятельность организации.

4.11 События после отчетной даты, для которых, в соответствии с применимыми Положениями по бухгалтерскому учету, требуется корректировка или раскрытие информации в отчетности, отсутствуют.

4.12 Допущения о непрерывности деятельности при подготовке данной годовой бухгалтерской отчетности является обоснованным, и Общество сможет продолжать свою нормальную деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Генеральный директор _____ Ведь А.Г.

29.03.2023 г.