



**Общество с ограниченной ответственностью
«Геламко»**

105062, г. Москва, ул. Чаплыгина, дом 20, строение 7
ОГРН 1057749606628, ИНН/КПП 7714631036/770101001

Телефон (495) 662-70-60

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Геламко» за 2022 г.
(текстовая и табличная часть)**

Настоящие пояснения составлены на основании Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» (п.1 ст.14) и направлены на обеспечение пользователей дополнительной информацией в целях формирования полного представления о финансово-хозяйственной деятельности ООО «Геламко» (далее Общество) и его имущественном положении.

Раздел I. Общие положения

1. Основные сведения об Обществе

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Геламко»
Краткое наименование: ООО «Геламко»

1.2 Место нахождения: 105062, г. Москва, ул. Чаплыгина, дом 20, строение 7

1.3 Сведения о государственной регистрации Общества

Свидетельство о государственной регистрации: Серия 77 № 005718777 выдано
20 декабря 2005 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46
по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1057749606628.

1.4 ООО «Геламко» имеет обособленное подразделение «Строительная площадка
«Логистический комплекс Белый Раст Логистика», зарегистрированное по адресу:
141870, Московская область, Дмитровский район, деревня Кузьево.

Поставлена на учет 02.09.2008 г.

Присвоен КПП 500745001.

1.5 Структура капитала

Размер уставного капитала Общества составляет 20 557 тыс. рублей и полностью оплачен денежными средствами. Изменение размера уставного капитала в 2021 году не происходило.

Добавочный капитал Общества – отсутствует.

Единственным участником Общества является ХАНСЕТА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД.

В течение 2020 года с Учредителем расчетов не производилось.

2. Состав органов управления Общества

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

С 16.04.2020 и по настоящее время должность Генерального директора занимает Петрова Наталья Юрьевна на основании Решения Единственного участника ООО «Геламко» № 11 от 15.04.2020.

Соответствующая запись внесена в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц 27.04.2020.

3. Численность сотрудников на конец отчетного года составила 26 человек. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

4. Основной вид деятельности Общества

С 01.01.17 Обществу присвоен основной вид деятельности: Разборка и снос зданий - 43.11.

Раздел II. Существенные аспекты учетной политики и представление информации к бухгалтерской отчетности

1. Основы составления отчетности:

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном и текстовом форматах, сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета, в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, по формам бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Принятая организацией учетная политика на 2022 г. применяется последовательно от одного отчетного периода к другому (допущение последовательности применения учетной политики). Изменения учетной политики организации производятся в случаях, установленных главой III Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 106н.

Общество использует план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Для ООО «Геламко» отчетным годом является период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы MS DYNAMICS 365

2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубль, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 января 2000 г. № 2н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

- положительные курсовые разницы в сумме 761 668 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы в сумме 657 070 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют.

3. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизационная премия согласно п. 9 ст. 258 НК РФ не используется. Инвестиционной недвижимости Общество не имеет.

Переоценка основных средств в 2022 году не проводилась.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации по объектам основных средств в бухгалтерском и налоговом учете производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. К нормам амортизации для целей налогового учета по объектам амортизируемого имущества повышающие и понижающие коэффициенты Обществом не применяются. Общество не применяет амортизационную премию для целей налогового учета.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Начисление амортизации приостанавливается в случае перевода основного средства на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев. В бухгалтерском учете и отчетности Общества объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации или частичного выбытия объектов основных средств.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактической стоимости и относятся к отчетному периоду, в котором они были произведены.

В 2022 г. Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 100 000 руб.

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, накопленной амортизации, информация по арендованным Обществом основным средствам отражена в форме 0710005 (Приложение 1 Раздел 2).

4. Незавершенное строительство (капитальные вложения) - отсутствуют.

5. Нематериальные активы – отсутствуют.

6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Вложения классифицируются как финансовые, если они произведены с намерением получать выгоды (доходы) в будущем.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения отражаются в качестве оборотных активов, если предполагаемый срок погашения (выбытия) данных финансовых вложений не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Переклассификация долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных производится в случае, если срок их погашения (выбытия) на отчетную дату составляет менее 12 месяцев. Начисление причитающегося Обществу дохода по финансовым вложениям осуществляется ежемесячно. По выданным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены займы, выданные ООО «Логистический парк «Ермолино», согласно договора переуступки прав требования 31.12.2022 в размере 8 330 тыс. руб.

Данные о финансовых вложениях представлены в форме 0710005 (Приложение 1 Раздел 3).

7. Расходы на НИОКР и технологические работы – отсутствуют.

8. Материально–производственные запасы

Учет материально – производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Запасы» ПБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально–производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом транспортно–заготовительных расходов, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Транспортно – заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость сырья и материалов.

При отпуске материально–производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, складывающейся из стоимости и количества остатков на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Активы стоимостью до 100 000 руб. и сроком службы до года списываются на затраты по мере отпуска их в производство и отражаются за балансом для осуществления контроля за сохранностью.

В отчетном периоде МПЗ не передавались в залог.

По строке 1210 «Запасы» отражены

- стоимость приобретенных материалов;
- стоимость затрат (СМР), принятых от субподрядных организаций при строительстве корпуса Д2 Логистического Комплекса «Белый Раст Логистика»;
- расходы будущих периодов.

Стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей, включенных в строку 1210 «Запасы» руб., по состоянию на 31.12.20 – 699 тыс. руб., на 31.12.2021 – 44 842 тыс. руб., на 31.12.2022 – 311 тыс. руб.

Стоимость строительно – монтажных работ по строительству корпуса Д2 Логистического Комплекса «Белый Раст Логистика», включенная в строку 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.20 составляет 48 035 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 48 035 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 31 944 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов отражена в форме 0710005 (Приложение 1 Раздел 4).

9. Расходы будущих периодов отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса включают стоимость приобретенных лицензий по программе 1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия на рабочее место, СБиС неисключительные права пользования, SCAD Office версия S392max, Корпоративная лицензия Фокус Экономикс экономический прогноз, База данных "Финансовый директор" и "Кадровое дело", электронная версия и другие лицензии по сопровождению программ.

Стоимость приобретенных лицензий, по состоянию на 31.12.20 – 120 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 47 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 27 тыс. руб.

Информация о расходах будущих периодов и их движении отражена в форме 0710005 (Приложение 1 Раздел 4).

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице в тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Дебиторская задолженность	1230	27 761	114 100	53 122
в том числе:				
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.		27 761	114 100	53 122
расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 737	107 499	19 919
расчеты с покупателями и заказчиками		9 571	10	28 225
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		2 276	1 190	30

расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию		1 613	1 357	960
прочие дебиторы		9 563	2 431	1 957

По состоянию на 31.12.2022 г. резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность с истекшим сроком исковой давности в балансе Общества отсутствует.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах на расчетном счете, валютном счете и в кассе Общества отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Банковские счета	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
51			
АО "АЛЬФА-БАНК" (Карточный)	69	47	12
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	10 775	44 371	6 581
ЗАО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (Расчетный)	3 568	3 625	3 658
Итого, тыс. руб.	14 412	48 043	10 251
Банковские счета	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
52			
Валютный текущий АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" EUR	32	1	38
Валютный текущий АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" USD	1 071	1615	1125
Валютный текущий АО "АЛЬФА-БАНК" USD	51 268	22	469
Итого, тыс. руб.	52 371	1 638	1 632
Итого счет 51 и 52, тыс. руб.	66 971	49 682	11 883

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Дополнительная информация в соответствии с п.24 и п.25 ПБУ 23/2011 об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь денежные средства:

- Общество не имеет открытых и не использованных кредитных, овердрафтных линий;
- Общество не имеет не использованных поручительств третьих лиц;
- Общество не имеет суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

12. Условные обязательства, условные активы, оценочные резервы и обязательства (ПБУ 21/2008, ПБУ 8/2010)

12.1 Условные обязательства и условные активы отсутствуют на отчетную дату.

12.2 Оценочные резервы и оценочные обязательства отсутствуют на отчетную дату.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы по сомнительным долгам создаются ежеквартально. В связи с не признанием сумм резервов в налоговом учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражаются временные разницы. Резервы по сомнительным долгам создаются на основе данных проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Результаты выявленных на конец отчетного периода неплатежеспособных дебиторов и сумм дебиторской задолженности оформляются в инвентаризационной ведомости. Начисление сумм резервов отражается на основании Приказа, утвержденного Генеральным директором Общества.

Информация о резервах по сомнительным долгам раскрыта в форме 0710005 (Приложение 1 Раздел 5.2).

Общество отражает в отчетности оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников.

Оценочное обязательство создается в соответствии с методикой, отраженной в учетной политике Общества.

Наименование оценочного обязательства	Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства	Основание признания/погашения
Резерв на оплату отпусков, включает страховые взносы	В течение 12 месяцев после отчетной даты	Резерв на оплату отпусков создается (признается) ежегодно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении и списывается / погашается при использовании отпуска либо получения компенсации при увольнении ежемесячно.

Оценочные обязательства и резервы	На 2022 г., тыс. руб.	На 2021 г., тыс. руб.	На 2020 г., тыс. руб.
Оценочные обязательства по отпускам	10 254	8 241	8 241

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в форме 0710005 (Приложение 1 Раздел 7).

13. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее выручка).

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям, оказания услуг заказчикам, в соответствии с условиями договоров.

Наименование показателя по видам деятельности	Код строки по форме 2	за 2022 г., тыс. руб.	за 2021 г., тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) – строительно – монтажные работы	2110	750 226	314 783

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Затраты, связанные с основным видом деятельности – выполнение строительно – монтажных работ признаются как прямые и списываются ежемесячно в состав себестоимости.

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г., тыс. руб.	за 2021 г., тыс. руб.
Материальные затраты	5610	150 127	75 532
Расходы на оплату труда	5620	77 283	78 837
Отчисления на социальные нужды	5630	17 626	18 429
Амортизация	5640	4 852	647
Прочие затраты	5650	481 972	223 420
<i>В том числе:</i>			
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>		<i>1 163</i>	<i>1 778</i>
<i>Расчеты с субподрядчиками за строительно – монтажные работы и с поставщиками за оказанные услуги</i>		<i>475 359</i>	<i>211 279</i>
<i>Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию</i>		<i>5 127</i>	<i>10 081</i>
<i>Расходы будущих периодов</i>		<i>214</i>	<i>190</i>
<i>Транспортный налог</i>		<i>109</i>	<i>92</i>
Итого по элементам	5660	731 860	396 866
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	731 860	396 866

По итогам 2021 года Общество имело положительный финансовый результат по операционной деятельности в размере 3 561 тыс. руб.,

По итогам 2022 года Общество имеет положительный финансовый результат по операционной деятельности в размере 18 366 тыс. руб.

Результат операционной деятельности Общества отражен по строке 2200 «Прибыль (убыток) от продаж Отчета о финансовых результатах».

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Структура управленческих расходов представлена в таблице.

Наименование статей	за 2022г., тыс. руб.	за 2021г., тыс. руб.
Авто затраты	2 156	2 590
Амортизация ОС (26)	187	203
Аренда	9 643	7 354
Аренда парковки	1 306	1 068
Аудиторские услуги	142	203
ГСМ	354	408
ДМС сотрудников	2 645	2 148
Заработная плата	53 606	56 632
Интернет / телефон	106	93
Почтовые расходы	132	115
Маркетинговые расходы	198	243
Компьютерная техника	109	280
Командировочные расходы	-	68
Консультационные услуги	543	234
Мобильная связь	738	466
Обновление компьютерных программ	124	542
Охранные услуги	24	50
Подбор персонала	-	317
Представительские расходы	246	324
Рекламные расходы	-	5
Расходы по содержанию офиса	1457	1 007
Страхование автогражданской ответственности имущества	135	143
Страховые взносы	9 647	12 702
Транспортный налог	84	92
Электроэнергия	153	142
Подписка на периодические издания	107	120
Хранение документов	129	66
Семинары, тренинги, обучение	187	187
Прочие расходы	461	
Итого	84 158	87 802

Доходы и расходы, не связанные с основной деятельностью признаются прочими доходами и расходами.

Проценты по выданным займам признаются в бухгалтерской отчетности ежемесячно и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе строки 2320 «Проценты к получению». В 2021 г. и в 2022 г. проценты к получению – отсутствуют.

Начисленные проценты за пользование заемными средствами отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в сумме 26 946 тыс. руб. за 2021 г. в 2022 г. проценты к уплате – отсутствуют.

По результатам 2022 года получена прибыль в размере 1 364 989 тыс. руб.

Основным фактором, оказавшим влияние на финансовый результат текущего года, является прощение основного долга и накопленных процентов по договорам займа заключенным с Salamanca Capital Services Ltd.

В 2022 в связи с санкционным давлением недружественных стран и как следствие отсутствие технической возможности осуществить какие – либо транзакции в иностранной валюте Salamanca Capital Services Ltd. простило Обществу:

- займ в размере 2 124 393,55 USD и начисленные % в размере 2 696 189,54 USD;
- займ в размере 5 770 626,04 EUR и начисленные % в размере 6 488 052,26 EUR.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет займов и полученных кредитов.

14. Оценка имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ, оценка активов и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении:

- имущества, приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- имущества, полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- имущества, произведенного в самой организации - по фактической стоимости его изготовления.

15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отражается в качестве постоянных и временных разниц.

При расчете величины постоянных и временных разниц Обществом применяется ставка налога на прибыль, равная 20%.

Разницы в расходах в связи с созданием резервов по сомнительной дебиторской задолженности, признаваемых в бухгалтерском учете и непринимаемым для целей налога на прибыль, отражаются в качестве временных вычитаемых.

Общество отражает отложенный налоговый актив, образованный в результате налогового убытка, переносимого на будущее.

В течение отчетного периода (2022 г.) были отражены операции, оказывающие влияние на изменение отложенных налоговых активов, обязательств, и постоянных налоговых обязательств Общества, соответствующая информация представлена в таблице

Виды активов и обязательств	31.12.2022 (тыс. руб.)	31.12.2021 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)
Оценочные обязательства и резервы	1 648	1 648	1 648
Расходы будущих периодов	141 351	152 617	161 016
Убыток/прибыль текущего периода			
Итого	154 265	154 265	162 664

Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2022 г. составила 277 595 тыс. руб.
Величина постоянного налогового обязательства за 2022 г. составила (257 469) тыс. руб.

Раздел III. Раскрытие прочей информации

1. Информация о совместной деятельности в соответствии с требованием ПБУ 20/03

Общество не ведёт совместной деятельности, и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

2. События после отчётной даты

На 31.12.22 в судебных процессах, в которых Общество выступает как истец / ответчик нет.

Неразрешимых разногласий с налоговыми органами по поводу платежей в бюджет, по состоянию на 31.12.22 нет.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить иное потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При этом

- у Общества отсутствуют контрагенты, отказавшиеся работать с организациями в Российской Федерации;

- у Общества отсутствуют сделки с компаниями Российской Федерации, которые вовлечены в санкционный список;

- у Общества отсутствуют инвестиции в Украине и за рубежом;

Все клиенты, с которыми заключены долгосрочные договора о сотрудничестве продолжают исправно выполнять свои обязательства в полном объеме.

3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в соответствии с требованием п.12 ПБУ 11/2008

Вознаграждение персонала в 2022 году составило 77 283 тыс. руб. (без учета взносов), в 2021 году – 78 878 тыс. руб. (без учета взносов),

4. Информация о связанных сторонах, раскрытие операций со связанными сторонами в соответствии с требованием ПБУ 11/2008

Информация о связанных сторонах представлена в Таблице в соответствии с требованием ПБУ 11/2008:

№ п/п	Наименование	Местонахождение	Основание, в силу которого, лицо является связанной стороной
1	ХАНСЕТА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Арх. Макариу III, 229 Мелиза Корт, 3105, Лимассол, Кипр	100 % - доля владения в уставном капитале. Лицо, владеющее более 20 процентами голосующих акций Общества.

В течение 2022 года с Учредителем ХАНСЕТА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД расчетов не производилось. Информация о конечных бенефициарах представлена на сайте компании <https://www.ghelamco.com> в разделе «Отчетность».

5. Информация о выданных гарантиях, залогах, поручительствах в пользу третьих лиц в соответствии с требованием ПБУ 8/2010 в тыс. руб.

За отчетный период выданные гарантии, залоги и поручительства в пользу третьих лиц Общество не имеет.

6. Информация о средствах целевого финансирования в соответствии с требованием ПБУ 13/2000

За отчетный период, бюджетные средства целевого финансирования Общество не получало, остаток средств на соответствующих счетах бухгалтерского учета отсутствует.

6. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность компании

По итогам 2022 г. Обществом получена прибыль в размере 1 364 989 тыс. руб.

Валюта баланса составляет 288 959 тыс. рублей.

Размер чистых активов Общества рассчитан в соответствии с порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н. и составляет:

На 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2021 г., тыс. руб.
211 420	(1 153 568)

Налоги и сборы за отчетный период перечислены в бюджет Обществом в полном объеме.

8. Информация о прекращаемой деятельности в соответствии с требованием ПБУ 16/02.

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение длительного времени.

9. Бухгалтерская отчетность

В отчете о движении денежных средств Общества свернуто отражаются следующие потоки денежных средств:

а) налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Пересценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

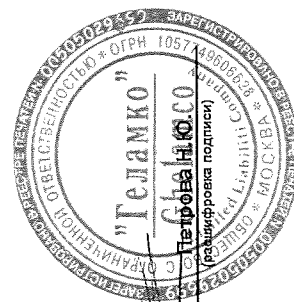
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
27 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

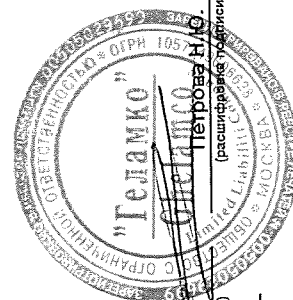
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	15 668	-	(15 668)	-
в том числе:	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук EliteBook 850 GBi7	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Компьютер HP ProDesk 400 Gb	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер настенный Mitsubishi Heavy	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
SPK45ZSPR-S	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Компьютер HP ProDesk 400 Gb SFF	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone XR 256 GB Blue	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Планшетный ПК Apple iPad 12.9	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
МФУ цветное Ricoh IMC3000	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Право пользования активом - Аренда офиса, договор лизинга	5248	за 2022 г.	-	15 668	-	(15 668)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

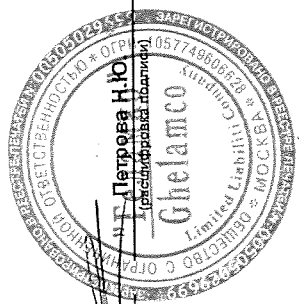
3.2. Иное использование финансовых вложений:

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

27 марта 2023 г.

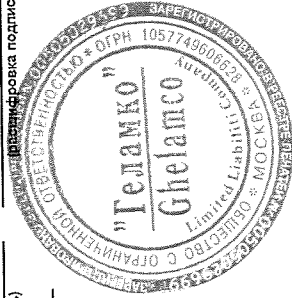


4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Петрова Н.Ю.
(подпись) (подпись)

27 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долготр- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
							погаше- ние	писание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022 г.	114 008	-	1 309 898	-	(1 396 170)	-	-	-	-	25	-	X	27 761	-
	5530	за 2021 г.	49 047	-	49 620	-	(45 545)	-	-	-	-	-	-	-	114 008	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего																
	5511	за 2022 г.	10	-	1 007 995	-	(998 434)	-	-	-	-	-	-	-	9 571	-
	5531	за 2021 г.	28 225	-	469 974	-	(498 188)	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5512	за 2022 г.	107 493	-	234 158	-	(336 913)	-	-	-	-	-	-	-	107 493	-
	5532	за 2021 г.	19 919	-	257 752	-	(170 232)	-	-	-	-	-	-	-	107 493	-
	5513	за 2022 г.	904	-	12 454	-	(3 821)	-	-	-	-	-	-	-	9 537	-
	5533	за 2021 г.	2 431	-	7 641	-	(9 168)	-	-	-	-	-	-	-	904	-
	5514	за 2022 г.	1 721	-	52 430	-	(51 875)	-	-	-	X	X	-	-	2 276	-
	5534	за 2021 г.	1 190	-	37 755	-	(37 224)	-	-	-	X	X	-	-	1 721	-
Расчеты по имущественному и личному страхованию	5515	за 2022 г.	3 880	-	2 861	-	(5 127)	-	-	-	X	X	-	-	1 614	-
	5535	за 2021 г.	1 357	-	12 603	-	(10 081)	-	-	-	X	X	-	-	3 880	-
	5500	за 2022 г.	53 122	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2021 г.	49 047	-	49 620	-	(45 545)	-	-	X	X	-	-	53 122	-	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего										
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

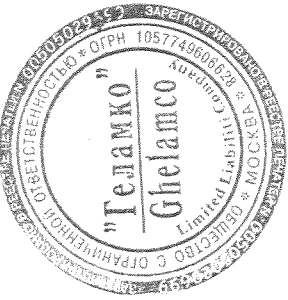
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	1 365 488	1 970 086	-	(3 321 520)	-	-	-	12 737
	5571	за 2021 г.	1 421 655	140 304	-	(196 510)	-	-	-	1 365 488
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	1 362 629	1 957 597	-	(3 320 226)	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	1 412 438	140 269	-	(190 127)	-	-	-	1 362 629
прочая	5554	за 2022 г.	-	3 137	-	-	-	(1 317)	-	1 820
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (расчеты по гарантийным (страховым) удержаниям)	5555	за 2022 г.	2 820	9 352	-	(1 294)	-	X	X	10 878
	5575	за 2021 г.	9 188	35	-	(6 383)	-	X	X	2 820
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	40 685	1 041 928	101	(865 274)	-	-	-	217 340
	5580	за 2021 г.	57 045	27 791	13	(45 091)	-	-	927	40 685
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	2 112	382 358	-	(384 474)	-	-	-	4 228
	5581	за 2021 г.	7 356	1 733	-	(6 977)	-	-	-	2 112
авансы полученные	5562	за 2022 г.	10 982	453 911	-	(303 825)	-	-	-	161 067
	5582	за 2021 г.	5 311	9 152	-	(3 481)	-	-	-	10 982
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	11 196	174 867	101	(173 894)	-	-	-	12 270
	5583	за 2021 г.	20 773	15	13	(10 532)	-	-	927	11 196
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	105	-	-	(105)	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	-	105	-	-	-	-	-	105
расчеты по гарантийным (страховым) удержаниям	5567	за 2022 г.	16 015	13 649	-	(7 207)	-	X	X	22 457
	5587	за 2021 г.	23 583	16 533	-	(24 101)	-	X	X	16 015
НДС по авансам и предоплатам выданным	5568	за 2022 г.	275	17 043	-	-	-	X	X	17 318
	5588	за 2021 г.	22	253	-	-	-	X	X	275
Итого	5550	за 2022 г.	1 462 340	537 658	-	(220 996)	-	X	X	1 462 340
	5570	за 2021 г.	1 144 738	13	-	-	-	X	X	1 462 340

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Петрова Н.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)
27 марта 2023 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	150 127	75 532
Расходы на оплату труда	5620	77 283	78 837
Отчисления на социальные нужды	5630	17 626	18 429
Амортизация	5640	4 852	647
Прочие затраты	5650	481 972	223 420
Итого по элементам	5660	731 860	396 866
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	731 860	396 866

Руководитель

(подпись)

Петрова Н.Ю.

(расшифровка подписи)

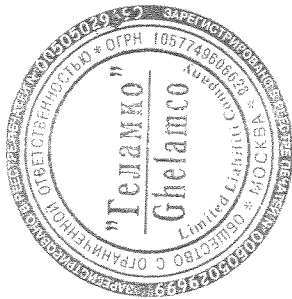
27 марта 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 255	-	-	-	10 255
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	10 255	-	-	-	10 255

Руководитель _____
(подпись) Петрова Н.Ю.
(расшифровка подписи)
27 марта 2023 г. _____

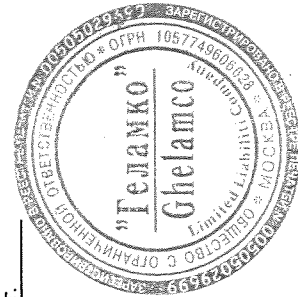


8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	16 010	25 277	25 182
в том числе:				
Гарантийные удержания у подрядчиков за СМР	5801	16 010	25 277	25 182
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____ Петрова Н.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2022 г.	5920	-	-
за 2021 г.	5911	-	-
в том числе:	5921	-	-
за 2021 г.			

Руководитель _____ **Петрова Н.Ю.**
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

