

ООО НПФ "ФИТО"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Общие сведения

Правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА "ФИТО"*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО НПФ "ФИТО"*

ИНН/КПП: 5003014378/774550001

Адрес места нахождения: 108802, Москва г, вн.тер.г. поселение Сосенское, д Николо-Хованское, д. 1000Д, офис 301

Почтовый адрес: 108802, Москва г, вн.тер.г. поселение Сосенское, д Николо-Хованское, д. 1000Д, офис 301

Телефон: +7 (495) 230-81-61

Основной вид деятельности: строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД2 41.20).

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составляет 147 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составляет 226 человек.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор ООО НПФ "ФИТО": ООО "АРЬЕРГАРД АУДИТ", ИНН 9728060964

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Сведения об образовании юридического лица

ООО НПФ "ФИТО" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «10» сентября 1991 года, основной государственный регистрационный номер 18-ГП.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал ООО НПФ "ФИТО" (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО НПФ "ФИТО" оплачен полностью.

Научно-производственная инжиниринговая фирма «ФИТО» появилась на рынке в 1991 году, как производитель оборудования и систем автоматического полива, питания растений, управления микроклиматом. С 2013 года компания стала активно расширять бизнес в сфере строительства объектов для тепличного бизнеса, а также в сфере энергетики.

Общество предлагает комплексные решения для создания полноценного бизнеса, а также помогает обеспечить производство теплом и электроэнергией для бесперебойной работы.

ООО НПФ "ФИТО" является компанией полного цикла и специализируется на строительстве:

- Энергоцентров и котельных на газовом и альтернативном видах топлива;
- проведение строительно-монтажных, ремонтных, отделочных, реставрационных, эксплуатационных работ Промышленных предприятий и инфраструктуры для них;
- Проектов для лесной промышленности и агропромышленного сектора.

ООО НПФ "ФИТО"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

ООО НПФ "ФИТО" ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

2. Состав исполнительного и контрольных органов.

Органами управления ООО НПФ "ФИТО" являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

3. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность ООО НПФ "ФИТО" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также приложений к ним. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность представляется для утверждения учредителям (акционерам) Общества, публикуется и представляется вместе с аудиторским заключением.

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и даются пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которые подвержены Обществу.

Квартальная отчетность является промежуточной и составляется нарастающим итогом с начала года. Промежуточная отчетность состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. Уровень существенности для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет 9 %

от валюты баланса.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора, за исключением платежей (гарантийные удержания, обеспечительные платежи и т.п.), подлежащих резервированию и погашению в особом порядке, предусмотренном договором, отражается свернуто.

Оценочные резервы отражаются в бухгалтерском балансе путем уменьшения соответствующих статей актива баланса.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» в соответствии с условиями признания соответствующих активов.

Информация об оценочных обязательствах отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Краткосрочные обязательства».

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

4. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО НПФ "ФИТО" (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Внесены изменения в Учетную политику организации Утверждены Приказом № 2-УП от Приказом от 30.12.2021г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

В учетную политику Общества в 2021 году на следующий 2022 отчетный год внесены изменения, обусловленные вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), обязательных к применению с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

В учетной политике Общества используется метод определения выручки от реализации продукции, товаров, работ и услуг по начислению. Применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008).

4.1. Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету 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).

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. № 359.

4.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности), произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин; изобретения; полезные модели; селекционные достижения; секреты производства (ноу-хау); товарные знаки и знаки обслуживания, а также деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Проверка нематериальных активов на предмет их обесценения в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не проводится.

4.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на счете 10 «Материалы».

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО.

Товары и материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

4.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением получать доходы по ним более одного года.

Начисление причитающегося Обществу дохода по финансовым вложениям осуществляется ежемесячно.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Доходы от реализации финансовых вложений признаются в составе прочих доходов и отражаются в учете с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

4.5. Доходы и расходы будущих периодов

В показателе "Доходы будущих периодов" приводится информация о прочих доходах организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», в том числе: расходы по страхованию, платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, приобретенные лицензии и разрешения, сертификации продукции, работ и услуг и пр.), производимые в виде фиксированного разового платежа. Данные расходы списываются в течение срока действия договора.

Расходы будущих периодов списываются на счета учета затрат по мере признания в учете доходов, в связи с которыми они были осуществлены, либо равномерно в течение срока действия соответствующего документа (договора, сертификата). Если получение экономических выгод в будущих периодах не предполагается или досрочно закончился предполагаемый срок действия соответствующего документа (договора, сертификата,), то расходы будущих периодов списываются на счет прочих расходов.

4.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из условий, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

4.7. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, принадлежащих участникам. Изменения уставного капитала в 2022 г не происходило.

4.8. Учет оценочных резервов.

4.8.1. Резерв по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Резервы формируются только по договорам в рублях и только по просроченной задолженности.

Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка. Если срок превышает 90 дней, то в размере 100 %.

4.8.2. Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей.

В случае, если текущая рыночная стоимость принадлежащих Обществу материальных ценностей устанавливается ниже их фактической себестоимости, создается резерв под обесценение товарно-материальных ценностей.

В целях формирования достоверной отчетности при определении размера резерва применяется профессиональное суждение ответственных сотрудников об обесценении товарно-материальных ценностей с приложением подтверждающих документов.

4.9. Займы и кредиты

Полученные кредиты и займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 365 дней.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 365 дней.

В случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга по состоянию на отчетную дату остается менее 365 дней, долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную.

В расходы Общества по заемным средствам включаются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Проценты за пользование заемными средствами признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов одновременно.

4.10. Налоги и налогообложение

4.10.1. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

4.10.2. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

4.11. Инвентаризация активов и обязательств

Общество проводит инвентаризации в случаях, установленных в п.3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости на основании приказов Общества.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них также устанавливаются на основании приказов Общества.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

5. Информация о рисках

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

6. Расшифровка и пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

6.1. Основные средства (строка 1150 Баланса)

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации за 31 декабря 2022 году нет. В течение 2022 года основные средства приобретены за плату, полученные по договорам лизинга Общество учитывает в составе основных средств. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации у Общества не было. На балансе Общество отражены следующие основные средства:

- Автомобиль легковой ROLLS-ROYCE Ghost Black Badge
- Автомобиль легковой Porsche Taycan 4S
- Модульное Здание 9,6x14,4x4,8 ЛДСП (ОС)
- Комплект офисной мебели
- Автомобиль Транспортное средство Toyota Camry (тип ТС: Легковой)
- Комплект офисной мебели 1
- Комплект офисной мебели 2
- Комплект офисной мебели 3
- Компрессор дизельный винтовой DACS 5
- Дизельный генератор АД-60С-Т400-1РKM7-ПЖД (шумозащитный кожух, ПЖД)
- Автомобиль LADA LARGUS VIN XТАKS045LN1420315
- Система видеонаблюдения №1
- Подстанция КТПН-Т-К/К 630/6/0,4 с трансформатором ТМГ 630/6/0,4

ООО НПФ "ФИТО"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

6.2. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса):

- предоставленные другим организациям процентные займы, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты -264 217 тыс. руб. Процентная ставка рыночная.
- вклад в уставном капитале ООО Ангара-503 тыс. руб.

6.3. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса):

- предоставленные другим организациям процентные займы, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты -609 790 тыс. руб. Процентная ставка рыночная.

6.4. Запасы (строка 1210 Баланса)

С 2021 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело остатки товарно-материальных ценностей (товары для перепродажи и материалы) на складах -737 764 тыс. руб.

Затраты в незавершенном производстве -378 430 тыс. руб.

6.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса)

Остаток по счету «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2022 образовался в связи с приобретением товаров (работ, услуг).

6.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Краткосрочная дебиторская задолженность -4 447 907 тыс. руб. в том числе:

- Покупатели и заказчики - 581 485 тыс. руб.
- Авансы, выданные прочим поставщикам, подрядчикам - 2 954 230 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 891 254 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, образовавшаяся в результате перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав), отражается без учета суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

6.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Заблокированных счетов нет.

6.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов учтены:

- не предъявленная к оплате начисленная выручка- 965 407 тыс. руб.
- Прочие оборотные активы -5 284 тыс. руб.

6.9. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Отложенные налоговые обязательства (Строка 1420)

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

Под отложенными налоговыми обязательствами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

6.10. Отложенные налоговые обязательства (Строка 1420)

По данной строке отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ. Под отложенными налоговыми обязательствами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

6.11. Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Баланса)

Структура прочих долгосрочных обязательств в 2022 году:

- Авансы, полученные от покупателей и заказчиков – 1 719 019 тыс. руб.
- Прочая кредиторская задолженность - 34 685 тыс. руб.

6.12. Краткосрочные займы и кредиты (строка 1510 Баланса)

Затраты по полученным займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Согласно дополнительным соглашениям к договорам, полученные процентные займы предоставляются в срок до 31.12.2023г. Процентная ставка рыночная.

6.13. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса на конец года составила -4 602 671 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками – 1 113 741 тыс. руб.
- Авансы, полученные от покупателей - 3 138 503 тыс. руб.
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами- 134 559 тыс. руб.
- Прочая задолженность -215 868 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражено гарантийное удержание в рамках договора на выполнение СМР, согласно которому удержание возвращается подрядчику по истечении гарантийного срока.

В Бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность, образовавшаяся в результате получения организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражается в оценке без учета суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет, в соответствии с налоговым законодательством.

7. Расшифровка и пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

7.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

В 2022 году выручка от реализации составила 7 957 257 тыс. руб. Увеличение выручки за отчетный период обусловлено тем, что Общество стала активно расширять бизнес в сфере строительства объектов для тепличного бизнеса, а также в сфере энергетики.

Выручка состоит из:

- продажи оборудования и материалов, товаров, оказанных услуг, выполненных работ (за минусом налога на добавленную стоимость). При расчете выручки применяется ПБУ 2/2008

7.2. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

По данной строке отражается информация о прочих доходах:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы;

7.3. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

По данной строке отражается информация о прочих расходах:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты - признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

9. Государственная помощь

Общество в 2022 году не получало государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

10. Связанные стороны.

Связи компании

ООО НПФ "ФИТО"**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

Наименование	Причина связи
АНГАРА, ООО г. Москва, вн.тер.г. городской округ Щербинка, г Щербинка, ул Чехова, д. 4	Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или больше 20%
ЛИС, ООО г. Москва, Филимонковское пос., тер. Марьинская Птицефабрика Оао, литера А3 офис 2	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%
Ф-ХОЛДИНГ, ООО г. Москва, вн.тер.г. городской округ Щербинка, г Щербинка, ул Барышевская Роща, д. 2	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
ЭЛДРАЙВ, ООО г. Москва, вн.тер.г. поселение Сосенское, ул Александры Монаховой, д. 95, к. 1, помещ. 3/1	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
Гумбатова Юлия Николаевна	Руководитель (единоличный исполнительный орган)
Лашин Александр Павлович	Совладельцы с долей равной или больше 20%
Лашин Дмитрий Александрович	Совладельцы с долей равной или больше 20%
Наумов Леонид Александрович	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Соколов Игорь Сергеевич	Совладельцы с долей равной или больше 20%

Бенефициарами Общества являются граждане РФ. Лицо, ответственное за корпоративное управление Генеральный директор Гумбатова Ю.Н.

Учредители (участники)

Наименование	Местонахождение	Доля в УК, Р	Доля в УК, %	Внесение в ЕГРЮЛ
Лашин Александр Павлович	гражданство - Российская Федерация	3 000	30	30.07.2021
Соколов Игорь Сергеевич	гражданство - Российская Федерация	3 000	30	10.08.2016
Лашин Дмитрий Александрович	гражданство - Российская Федерация	2 500	25	10.08.2016
Соколов Максим Игоревич	гражданство - Российская Федерация	1 500	15	10.08.2016

Вознаграждение ключевого управленческого персонала состоит из оплаты труда, премий и отпускных выплат.

Информация об операциях со связанными сторонами, о персональном составе бенефициаров и размере вознаграждения ключевого управленческого персонала (п.16 ПБУ 11/2008) является конфиденциальной и поэтому не раскрывается (Информационное сообщение Минфина России от 24.02.2021 N ИС-учет-32 «Установлены особенности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности»).

11. О международной напряженности

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к основным мировым валютам. Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Тем не менее, способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность не вызывает сомнений.

Генеральный директор _____/Гумбатова Ю.Н./

«30» марта 2022 года