

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - новые технологии "

Пояснения (П-1) 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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накопленная амортизация и убытки от обесценения
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.5. 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 Кириллова Анна Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

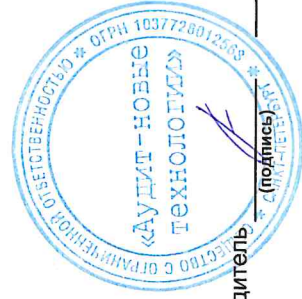
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	157	-	(157)	-
	5250	за 2021г.	-	11 480	-	(11 480)	-
В том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Кириллова Анна Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

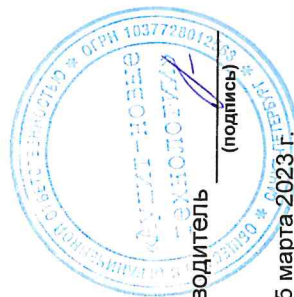
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	198 000	-	2 000	-	-	-	200 000	-
	5315	за 2021г.	163 500	-	34 500	-	-	-	198 000	-
в том числе:										
Депозитные вклады	5306	за 2022г.	198 000	-	2 000	-	-	-	200 000	-
	5316	за 2021г.	163 500	-	34 500	-	-	-	198 000	-
	5300	за 2022г.	198 000	-	2 000	-	-	-	200 000	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	163 500	-	34 500	-	-	-	198 000	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Кириллова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 марта 2023 г.

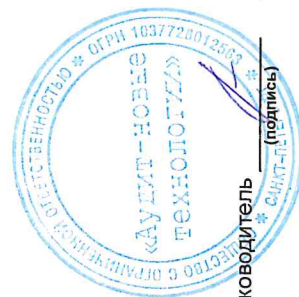
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Кириллова Анна
Борисовна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	42 139	-	299 746	-	(261 859)	(6 649)	-	-	X	X	73 377	
	5530	за 2021г.	57 174	-	309 513	-	(324 075)	(473)	-	-	-	-	42 139	
в том числе:														
	5511	за 2022г.	18 375	-	226 920	-	(217 048)	-	-	-	-	-	28 247	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	32 590	-	252 195	-	(266 410)	-	-	-	-	-	18 375	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 277	-	31 116	-	(29 966)	(7)	-	-	-	-	3 420	
	5532	за 2021г.	2 657	-	35 831	-	(35 854)	(357)	-	-	-	-	2 277	
Прочая	5513	за 2022г.	21 487	-	41 710	-	(14 845)	(6 642)	-	-	-	-	41 710	
	5533	за 2021г.	21 927	-	21 487	-	(21 811)	(116)	-	-	-	-	21 487	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2022г.	42 139	-	299 746	-	(261 859)	(6 649)	-	X	-	-	73 377	
	5520	за 2021г.	57 174	-	309 513	-	(324 075)	(473)	-	X	-	-	42 139	

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

[illegible]

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
Кириллова Анна
Борисовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 896	5 223
Расходы на оплату труда	5620	121 822	116 182
Отчисления на социальные нужды	5630	21 192	18 665
Амортизация	5640	11 781	1 421
Прочие затраты	5650	27 664	32 304
Итого по элементам	5660	187 355	173 795
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	187 355	173 795

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



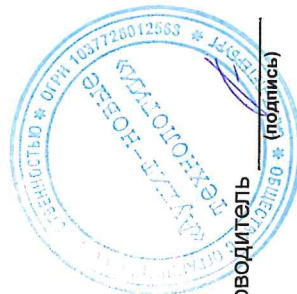
Кириллова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

15 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	8 482	9 826	(9 743)	-	8 565
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам	5701	8 482	9 826	(9 743)	-	8 565



Руководитель

Кириллова Анна
Борисовна

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-НТ»

Пояснения (П-2)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс.руб)

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-НТ» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Постановка на учет по месту нахождения в МИ ФНС №7 по Санкт-Петербургу осуществлена 27.05.2020.

ИНН 7728284872, КПП 783801001

Местонахождение общества и почтовый адрес:

190013, Санкт-Петербург, ул.Можайская, дом 17 лит.А, пом.7Н

Общество имеет следующие филиалы и обособленные подразделения:

1. Филиал в г.Москва «МоскваАудит-НТ», 117485, Москва, Профсоюзная ул., 94 корп.2
2. Обособленное подразделение в г.Волгоград, 400107, Волгоград, ул.им.Карла Либкнехта, 21 – создано 21.12.2022.
3. Обособленное подразделение в г.Ставрополь, 355035 Ставрополь пр.Кулакова, 10 "Д" – создано 21.12.2022.
4. Обособленное подразделение в г.Уфа, 450075, Уфа, ул.Рихарда Зорге, 70/2 – создано 21.12.2022.
5. Обособленное подразделение в г.Ростов-на-Дону, 344037, Ростов-на-Дону, ул.Буйнакская, 2.

Общество в 2022 году прекратило деятельность (закрыло) следующие филиалы:

1. Первый Филиал в г.Волгоград «ВолгоградАудит-НТ», 400107, Волгоград, ул.им.Карла Либкнехта, 21 - 21.12.2022.
2. Филиал в г.Ставрополь «СтавропольАудит-НТ», 355035 Ставрополь пр.Кулакова, 10 "Д" - 21.12.2022.
3. Филиал в г.Уфа «УфаАудит-НТ», 450075, Уфа, ул.Рихарда Зорге, 70/2 - 21.12.2022.

ООО «Аудит-НТ» осуществляет следующие виды деятельности:

- Аудиторская деятельность
- Консультативные услуги по юридическим вопросам
- Консультации по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения.

Организация является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество». Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 14 июля 2012 года за основным регистрационным номером 11206022602.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 86 человек, за 2021 год - 79 человек.

Генеральный директор ООО «Аудит-НТ» - Кириллова Анна Борисовна.

Полномочия генерального директора подтверждены Протоколом №61 от 21.10.2021 общего собрания участников Общества.

С генеральным директором заключен трудовой договор.

Право первой подписи также имеет первый заместитель генерального директора Бородина Наталья Васильевна.

Главный бухгалтер ООО «Аудит-НТ»: с 01.12.2016 по настоящее время – Брагина Евгения Владимировна.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика организации на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом руководителя №40 от 29.12.2021 г. Учетная политика сформирована на 2022 г. и вводится в действие с 01 января 2022 г.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1 С: Предприятие.

В соответствии с учетной политикой, бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основании натуральных измерителей в денежном выражении, путем сплошного непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании положений п. 9 ФСБУ 6/2020 исходя из следующих показателей:

- из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- из ожидаемого морального устаревания, в частности в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- из планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, в том числе земельные участки.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н в учетной политике закреплены положения, определяющие порядок учета основных

средств и арендованного имущества.

В бухгалтерской отчетности произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в межотчетный период в соответствии с переходными положениями п. 49 ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерской отчетности применен упрощенный порядок признания и оценки права пользования активами и обязательств по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности в соответствии с положениями п. 50 ФСБУ 25/2018.

Списание материалов производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления и признается в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е. по дате отгрузки продукции, оказания услуг и дате перехода права собственности.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н в 2022 году создан резерв на отпуска.

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114Н, с последующими изменениями и дополнениями.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» Бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировок в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н и связаны со следующими обстоятельствами:

- списанием балансовой стоимости объектов основных средств с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток)
- списанием результатов корректировки амортизации объектов основных средств связи с определением нового срока полезного использования на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток)
- отражением права пользования активами в составе показателя Основные средства

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021, тыс.руб		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I.Внеоборотные активы				
Основные средства, в т.ч.	1150	11 519	16 326	27 845
основные средства организации	1151	11 519	1 556	13 075
право пользования активами	1152	-	14 770	14 770
Итого по разделу I	1100	11 519	16 326	27 845
БАЛАНС	1600	449 246	16 326	465 572
III.Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль	1370	295 286	1 231	296 517
Итого по разделу III	1300	295 788	1 231	297 019
IV.Долгосрчные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	160	325	485
Прочие обязательства	1450	-	7 815	7 815
Итого по разделу IV	1400	160	8 140	8 300
V.Краткосрочные обязательства				
Прочие обязательства	1550	-	6 955	6 955
Итого по разделу V	1500	153 298	6 955	160 253
БАЛАНС	1700	449 246	16 326	465 572

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год в разделе 1 «Движение капитала» корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3218 «Увеличение капитала, связанное с изменением учетной политики»

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включает корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, проведенные на 31 декабря 2021 года.

Отчет об изменениях капитала за 2022 год, раздел 3 «Чистые активы»:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021, тыс.руб		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	295 788	1 231	297 019

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу П-1 в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» отражены корректировки первоначальной стоимости основных средств и амортизации в связи с изменением учетной политики. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства", отражены в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021г.

4. Уставный капитал ООО «Аудит-НТ»

Участник Общества	Размер вклада	Сумма вклада на 31.12.2020, руб.	Сумма вклада на 31.12.2021, руб.	Сумма вклада на 31.12.2022, руб.
ООО «Астрей»	50%	251 000	251 000	251 000
Кириллова Анна Борисовна	25%	125 500	125 500	125 500
Рассади́на Светлана Вячеславовна	25%	125 500	125 500	125 500
Всего	100%	502 000	502 000	502 000

5. Право пользования активами

Информация по внеоборотным активам в виде права пользования активами (строка 1152 Бухгалтерского баланса) приведена ниже:

Наименование	На нач.года, тыс.руб		Изменения за период, тыс.руб						Наконец периода, тыс.руб	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Справедливая стоимость	Накопленная амортизация		
Право пользования активами, в т.ч.	14 770					(7 385)			14 770	(7 385)
Нежилое помещение по адресу: Волгоград, ул. Карла Либкнехта, д. 21, оф.5	2 106					(1 053)			2 106	(1 053)
Нежилое помещение по адресу: Москва, ул. Профсоюзная, д. 94, к. 2	3 349					(1 675)			3 349	(1 675)
Нежилое помещение по адресу: Москва, ул. Профсоюзная, д. 96	1 193					(596)			1 193	(596)
Нежилое помещение по адресу: Ростов ул.Буйнакская д.2	1 258					(629)			1 258	(629)
Нежилое помещение по адресу: СПб, ул. Можайская, д. 17, лит.А	3 559					(1 779)			3 559	(1 779)
Нежилое помещени по адресу: Ставрополь пр.Кулакова, д.10 "Д"	1 899					(950)			1 899	(950)
Нежилое помещение по адресу: Ставрополь, ул. Комсомольская 58, лит.А, 0-й этаж	220					(110)			220	(110)
Нежилое помещение по адресу: Уфа, ул. Рихарда Зорге, д.70/2	1 186					(593)			1 186	(593)

Сумма начисленных процентов по аренде (разница между номинальной суммой платежей по договору аренды и дисконтированной стоимостью арендного обязательства по договорам аренды) за 2022 год рассчитанная по ставке 12.35% (в качестве индикатора ставки на привлечение заемных средств для целей определения ставки дисконтирования принимается ставка, установленная Банком АБ Россия на срок от 1 до 3 лет для средних клиентов по кредитам, необеспеченных залогом, в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 3,85 п.). Срок аренды – 24 месяца.

6. Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаков обесценения основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года.

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31 декабря 2022 года обесценение не выявлено.

7. Финансово-хозяйственная деятельность

Доходы организации за 2022 году сформированы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 32 н).

Выручка (без НДС) по основной деятельности за 2022 год составила 188 791 тыс.руб., в т.ч.

- выручка от аудиторской деятельности – 188 791 тыс. руб.

Выручка (без НДС) по основной деятельности за 2021 год составила 208 406 тыс.руб., в т.ч.

- выручка от аудиторской деятельности – 208 406 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2022 год составили:

- проценты по депозитным вкладам – 29 251 тыс. рублей;
- прибыль прошлых лет, выявленная в этом году – 309 тыс.руб.
- прочие доходы – 135 тыс.руб.

Прочие доходы Общества за 2021 год составили:

- проценты по депозитным вкладам – 14 026 тыс. рублей;
- доходы от реализации основных средств – 1 756 тыс.руб.
- прочие доходы – 89 тыс.руб.

Расходы организации в 2022 году сформированы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33 н).

Расходы организации по обычным видам деятельности за 2022 год составили 187 355 тыс. рублей, в т.ч.

- материальные затраты – 4 896 тыс. руб.
- затраты на оплату труда – 121 822 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды – 21 192 тыс. руб.
- амортизация – 11 781 тыс.руб.
- командировочные расходы – 7 883 тыс.руб.
- прочие расходы – 19 781 тыс.руб.

Расходы организации по обычным видам деятельности за 2021 год составили 173 795 тыс. рублей, в т.ч.

- материальные затраты – 5 223 тыс. руб.
- затраты на оплату труда – 116 182 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды – 18 665 тыс. руб.
- амортизация – 1 421 тыс.руб.
- командировочные расходы – 5 852 тыс.руб.
- аренда помещений – 8 281 тыс.руб.
- прочие расходы – 18 171 тыс.руб.

Прочие расходы организации в 2022 году составили 12 687 тыс.руб, в т.ч.:

- услуги банка – 2 030 тыс.руб
- благотворительность – 1 150 тыс.руб
- начисление НДС с безвозмездной передачи – 374 тыс. руб
- списание выделенного НДС на прочие расходы – 442 тыс.руб.
- материальная помощь – 1 082 тыс.руб.
- списание задолженности – 6 649 тыс. руб.
- прочие расходы – 960 тыс. руб.

Прочие расходы организации в 2021 году составили 5 915 тыс.руб, в т.ч.:

- услуги банка – 1 633 тыс.руб
- начисление НДС с безвозмездной передачи – 433 тыс. руб
- списание выделенного НДС на прочие расходы – 466 тыс.руб.
- материальная помощь – 1 770 тыс.руб.
- прочие расходы – 1 613 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности по строке 1250 отражены остатки денежных средств:

По состоянию на 31.12.2022 г.: расчетный счет - 182 004 тыс. руб., специальный счет – 148 тыс.руб., касса - 393 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2021 г.: расчетный счет - 195 334 тыс. руб., специальный счет – 82 тыс.руб., касса - 202 тыс. руб.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу П-1 в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена с учетом полученной и погашенной в отчетном периоде.

В 2022 году в «Отчете о движении денежных средств» по строке 4129 «Прочие платежи» составили 32 887 тыс.руб, в т.ч.:

- выплаты по беспроцентным договорам займов сотрудникам организации – 21 200 тыс.руб.
- перечисления денежных средств под отчет – 11 687 тыс.руб.

В 2021 году в «Отчете о движении денежных средств» по строке 4129 «Прочие платежи» составили 40 256 тыс.руб, в т.ч.:

- переводы на депозитные счета – 34 500 тыс.руб.
- выплаты по беспроцентным договорам займов сотрудникам организации – 500 тыс.руб.
- обеспечительные платежи по договорам – 768 тыс.руб.
- перечисления денежных средств под отчет – 4 488 тыс.руб.

Расчеты по налогу на прибыль в 2022 г. произведены в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.02 № 114Н, с последующими изменениями и дополнениями.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	17 155	44 567
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	17 155	44 567
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(3 431)	(8 913)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(3 431)	(8 913)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(3 466)	(1 668)
4 5+6	Налог на прибыль	(6 897)	(10 581)
5	Отложенный налог на прибыль	234	(37)
	в том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	234	(37)
5.1.1	в том числе по объектам основных средств	234	(37)
6	Текущий налог на прибыль	(7 131)	(10 544)

Чистая прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «Аудит-НТ» за 2022 год составила 10 258 тыс. рублей. Чистая прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «Аудит-НТ» за 2021 год составила 33 986 тыс. рублей.

Существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, в отчетном периоде 2022 года не выявлено.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. По оценке руководства характер и степень возможного воздействия указанных факторов, учитывая специфику деятельности, имеют несущественное значение. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Указанные события и их последствия не привели к изменению уверенности руководства в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.

8. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет существенных условных активов или существенных условных обязательств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

9. Информация по хозяйственным взаимоотношениям со связанными сторонами

ООО «Астрей» (основное хозяйственное Общество) владеет 50% уставного капитала ООО «Аудит-НТ». Финансово-хозяйственных операций между ООО «Астрей» и ООО «Аудит-НТ» в течение 2022 года не было. Кредиторская задолженность ООО «Аудит-НТ» перед ООО «Астрей» по выплате распределенной прибыли на 31.12.2022 составляет 136 912 тыс.руб.

Финансово-хозяйственных операций между ООО «Астрей» и ООО «Аудит-НТ» в течение 2021 года не было. Кредиторская задолженность ООО «Аудит-НТ» перед ООО «Астрей» по выплате распределенной прибыли на 31.12.2022 составляет 136 912 тыс.руб.

ООО «Аудит-НТ» является учредителем ЧОУ ДПО «Учебный Центр АНТ». У ЧОУ ДПО «Учебный Центр АНТ» в течении 2022 года приобретено услуг в размере 965 тыс.руб, переведено денежных средств в адрес ЧОУ ДПО «Учебный Центр АНТ» - 1 144 тыс.руб. Дебиторская задолженность ЧОУ ДПО «Учебный центр АНТ» перед ООО «Аудит-НТ» на 31.12.2022 г. — 179 тыс. руб.

В 2021 году у ЧОУ ДПО «Учебный Центр АНТ» было приобретено услуг в размере 3 297 тыс.руб, переведено денежных средств в адрес ЧОУ ДПО «Учебный Центр АНТ» - 3 297 тыс.руб.

С прочими взаимосвязанными сторонами, включая участников Общества – физических лиц, финансово-хозяйственные операции в 2022 и в 2021г.г. не производились, задолженность отсутствует.

Генеральный директор Кириллова Анна Борисовна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа с 10.11.2009 г., обладает 25% долей в уставном капитале Общества.

Основному управленческому персоналу Общества (генеральному директору и его заместителям) в 2022 году начислены краткосрочные вознаграждения в виде: заработной платы в сумме 20 217 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 2 630 тыс. руб., страховые взносы начислены в сумме 3 212 тыс. руб. Долгосрочных операций в 2022 году не было. В 2022 году договоры гражданско-правового характера с управленческим персоналом не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовым договором, не производилось. Выплаты по договорам добровольного медицинского страхования и в негосударственные пенсионные фонды в пользу основного управленческого персонала не производились. Задолженность в расчетах с управленческим персоналом на 31.12.2022 отсутствует.

Управленческому персоналу Общества (генеральному директору и его заместителям) в 2021 году начислены краткосрочные вознаграждения в виде: заработной платы в сумме 24 657 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 3 381 тыс. руб., страховые взносы начислены в сумме 3 827 тыс. руб. Долгосрочных операций в 2021 году не было. В 2021 году договоры гражданско-правового характера с управленческим персоналом не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовым договором, не производилось. Выплаты по договорам добровольного медицинского страхования и в негосударственные пенсионные фонды в пользу основного управленческого персонала не производились. Задолженность в расчетах с управленческим персоналом на 31.12.2021 отсутствует.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, отсутствуют.

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

**Генеральный директор
ООО «Аудит-НТ»**



Кириллова А.Б.

15 марта 2023 г.