Общество с ограниченной ответственностью
«Мосрегионлифт»
119270, г. Москва, Лужнецкая набережная, д.6, стр.1, офис 201
тел./факс 8-495-120-04-84; e-mail: mosreglift@gmail.com
ИНН 7705722209 КПП 770401001 ОГРН 1067746413570

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«Мосрегионлифт»

за 2022 год

Оглавление

КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ 4

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 5

1.1. Основные средства 6

1.2. Учет нематериальных активов 7

1.3. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы 7

1.4. Запасы 7

1.5. Прочие активы (оборотные/внеоборотные) 8

1.6. Дебиторская задолженность 9

1.7. Учёт финансовых вложений 9

1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков 10

1.9. Кредиторская задолженность 10

1.10. Займы н кредиты. Расходы по займам и кредитам 10

1.11. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте 11

1.12. Учет расчетов по факторинговым операциям 11

1.13. Учет оценочных обязательств и иных резервов 11

1.14. Расчеты по налогу на прибыль 12

1.15. Учет банковских гарантий 12

1.16. Доходы и расходы Общества 13

1.16.1 Доходы 13

1.16.1 Расходы 13

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 14

2.1 Нематериальные активы 14

2.2 Результаты исследований и разработок 14

2.3 Основные средства 15

2.4 Финансовые вложения 15

2.5 Прочие внеоборотные активы 15

2.6 Запасы 16

2.7 Дебиторская задолженность 17

2.8 Денежные средства и их эквиваленты 17

2.9 Прочие оборотные активы 18

2.10 Уставный капитал 19

2.11 Добавочный капитал 19

2.12 Нераспределенная прибыль 19
2.13 Учет займов и кредитов 19
2.14 Кредиторская задолженность 21
2.15 Оценочные обязательства 21
2.16 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества 21
2.17 Доходы от обычной деятельности 22
2.18 Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) 22
2.19 Управленческие расходы 22
2.20 Прочие доходы 23
2.21 Прочие расходы 23
2.22 Расчет по налогу на прибыль 24
3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 24
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 25
5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 26
6. СВЕДЕНИЯ О ПОЛУЧЕННОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ И ОСТАТКЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ФАКТОРИНГУ 26
7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ 32
8.ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСКАХ И НЕЗАКОНЧЕННЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ 32
9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 34
10. АНАЛИЗ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА 34
11. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА 35

КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Мосрегионлифт»

1.2 Краткое наименование ООО «Мосрегионлифт».

1.3 Общество зарегистрировано 27.03.2006 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным номером 1067746413570.

1.4 Обществу присвоен ИНН/КПП 7705722209/770401001

1.5. Юридический адрес/фактический адрес: Россия, 119270, г. Москва, Лужнецкая набережная, д.6, стр.1, офис 201

1.6 Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.7 Среднесписочная численность составляет

- на 31 декабря 2022 года 15 человек;
- на 31 декабря 2021 года 20 человек.

1.8 Редакция Устава № 7 утверждена решением единственного участника 06.09.2016 г. , зарегистрирована в государственном реестре юридических лиц 19.09.2016г.

Уставный капитал равен 280 тыс. руб.

1.9 Единственным участником Общества является Балакир Сергей Сергеевич – обладает 100% доли уставного капитала

Сведения об органах управления

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Балакир Елена Александровна (решением единственного участника № 86 от 28.05.2021 г. полномочия генерального директора продлены с 01.06.2021 на 5 лет)

Главный бухгалтер – Палешкина Тамара Анатольевна

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Производство прочих строительно-монтажных работ (43.29)
Лицензионных видов деятельности Общество не осуществляет.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «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 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Федеральным законом и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- Допущения имущественной обособленности - т. е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;
- Допущения непрерывности деятельности – т. е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом генерального директора № 8 от 30.12.2015 г. с дополнениями и изменениями, утвержденными приказами №32 от 28.12.2016 г.; № 46 от 27.12.2018 г.; № 15 от 28.12.2020 г.; № 16 от 28.12.2021 г. связанные с введением в действие новых стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ5/2019 «Запасы» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды»).

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С: Предприятие, версия 8.3» (ред. 3.0) и «1С: Зарплата и управление персоналом» (ред. 3.1).

В проверяемом периоде инвентаризация имущества и обязательств проводилась на основании приказа генерального директора от 03.10.2022 г. № 5/инв «О проведении инвентаризации активов и обязательств бухгалтерского баланса перед составлением годового бухгалтерского отчета» по состоянию на 31.12.2022 г. Существенных отклонений в ходе проведения инвентаризации не выявлено

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытые может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 (Пять) % и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 (Пять) %.

1.1. Основные средства

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год учет основных средств осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тыс. руб.. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Выбор срока полезного использования производится Комиссией по приёмке к учёту и движению ОС в момент принятия к учёту актива в качестве объекта основных средств.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Общество может сдавать в аренду находящиеся у него в собственности основные средства.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду учитываются как прочие доходы и расходы и отражаются методом начисления.

Общество может взять в аренду основные средства, принадлежащие другим собственникам (по договорам аренды).

Арендатор признает арендованное имущество как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018). В бухгалтерском учете и отчетности предметы аренды отражать аналогично собственным активам (как правило, предмет аренды по характеру использования относится к основным средствам).

Как и стоимость собственных основных средств, стоимость ППА погашается через амортизацию. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 17 ФСБУ 25/2018). Для договоров аренды помещений, по которым предполагается нахождение организации более 11 месяцев, применяется срок полезного использования XXXX лет

Будущие арендные платежи оценивать по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018). Сумма будущих арендных платежей таким образом состоит из двух частей:

- приведенной стоимости арендных платежей;
- процентов по аренде.

Затраты на ремонт арендованных основных средств относятся на расходы Общества при соблюдении следующего условия: в договоре аренды предусмотрено проведение ремонтных работ арендатором или размер арендной платы устанавливается с учетом улучшения арендованного имущества.

Отделимые капитальные вложения в арендованные объекты основных средств учитываются в составе собственных основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды, в сумме фактически произведенных затрат.

Неотделимые капитальные вложения в арендованные объекты основных средств учитываются в составе собственных основных средств, при выполнении следующих условий:

- капитальные вложения произведены с согласия арендодателя;
- стоимость произведенных капитальных вложений не возмещаемым арендодателем.

Срок полезного использования неотделимых капитальных вложений в арендованные объекты основных средств определяется в зависимости от оставшегося срока аренды в соответствии с договором.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

1.2. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение елсемесячной суммы амортизационных начисление по НМА производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта НМА _ секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования они амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

1.3. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет НИОКР осуществляются в соответствии с Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н).

Все затраты, понесенные при выполнении НИОКР (не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют первоначальную стоимость создаваемого актива.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет

НИОКР по которым получен положительный результат, и подлежит использованию в производственной деятельности организации в месяце начала использования результатов НИОКР, произведенные расходы списываются со счета 08, субсчет 08-8 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", в дебет счета 04 "Нематериальные активы". Расходы на НИОКР учитываются на счете 04 обособленно.

1.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ «Запасы» 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается: при приобретении за шлату – фактическая себестоимость приобретения; при изготовлении материалов самой организацией – сумма фактических затрат, связанных с их производством; поступление МПЗ при обмене активов - справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, установленная, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов. Справедливая стоимость

определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, заготовку, переработку, производство, доставку до места их использования или продажи, приведение в состояние, необходимое для их использования или продажи, за исключением НДС. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по себестоимости каждой единицы. При реализации товаров и ином их выбытии оценка производится по себестоимости каждой единицы. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Незавершенное производство (НЗП) на отчетную дату оценивается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам (без учета общехозяйственных расходов). В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты).

Учёт производственных расходов в Обществе ведётся позаказным методом. Объектом учёта является отдельный производственный заказ. Заказ открывается по каждому договору (контракту) в отношении одного объекта, расположенного по одному адресу его местоположения. По дополнительным соглашениям к договорам (контрактам) отдельные заказы не открываются.

Прямыми производственными расходами являются расходы, которые относятся на счёт 20 «Основное производство» учёта затрат на соответствующий заказ. Прямые расходы распределяются по статьям затрат, указанные в Классификаторе статей затрат, в частности:

- Работы (услуги) сторонних организаций производственного характера;
- Работы (услуги) субподрядных организаций;
- Товары

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан резерв под их обесценение. Запасы, имеющие признаки обесценения, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов. Резерв под обесценение запасов создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

1.5. Прочие активы (оборотные/внеоборотные)

В состав прочих активов включаются оборотные и внеоборотные активы. При этом если срок обращения или продолжительность операционного цикла таких активов превышает 12 месяцев, они относятся к внеоборотным (долгосрочным) активам, менее 12 месяцев – к оборотным (краткосрочным) активам. Прочие оборотные и внеоборотные активы, в зависимости от срока их обращения, формируют в бухгалтерском балансе строки «Прочие оборотные активы» в разделе «Оборотные активы» / «Прочие внеоборотные активы» в разделе «Внеоборотные активы».

1.6. Дебиторская задолженность

Под дебиторской задолженностью понимается задолженность юридических и физических лиц (покупателей, заказчиков и т. д.), связанная с осуществлением основной деятельности Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность принимается к учету в сумме, равной стоимости оказанных услуг, выполненных работ в оценке согласно условиям договора.

Дебиторская задолженность включает следующие виды:

- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Расчёты с поставщиками по выданным авансам;
- Расчёты по налогам и сборам;
- Расчёты с государственными внебюджетными фондами;
- Расчёты с персоналом;
- Расчёты по претензиям;
- Расчёты с подотчётными лицами;
- Расчёты с учредителями;
- Расчёты с прочими дебиторами.

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражается в оценке «нетто», т.е. за вычетом НДС с авансов выданных.

1.7. Учёт финансовых вложений

Для принятия к бухгалтерскому учёту активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- Наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- Переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатёжеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- Способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

В составе финансовых вложений Общество отражает:

- Вклады в уставные капиталы других организаций;
- Долевые ценные бумаги других организаций (акции);
- Государственные и муниципальные долговые ценные бумаги;
- Долговые ценные бумаги других организаций, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- Процентные займы, предоставленные другим организациям, физическим лицам;
- Депозитные вклады в кредитных организациях, сроком размещения свыше 3 месяцев.
- Дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования;
- Прочие финансовые вложения

Учёт депозитных вкладов в кредитных организациях, отражаемых в отчётности в составе финансовых вложений, Общество осуществляет на счёте 55.03 «Предоставленные займы».

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Для целей составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях «до востребования» и/или со сроком размещения до 3-х месяцев включительно и менее, векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Отражаются денежные потоки в отчете о движении денежных средств свернуто, когда характеризуют ее контрагентов или они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

1.9. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в состав кредиторской задолженности включается:

- Расчёты с поставщиками и подрядчиками;
- Расчёты с поставщиками и подрядчиками по вложениям во внеоборотные активы; • Расчёты с персоналом;
- Расчёты по социальному обеспечению и социальному страхованию;
- Расчёты по налогам и сборам;
- Расчёты по авансам, полученным от покупателей и заказчиков;
- Расчёты по претензиям;
- Расчёты с прочими кредиторами.

Все группы кредиторской задолженности классифицируются на краткосрочные, если расчёты должны быть урегулированы в течение 12 месяцев после отчётной даты. В противном случае, они классифицируются как долгосрочные.

Кредиторская задолженность принимается к учёту в момент возникновения обязательства перед контрагентом (в момент признания актива или расхода, или получения аванса, получения задатка).

1.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008. утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Учет процентов по векселям и облигациям

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

1.11. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсы валют ЦБ РФ на отчетную дату (руб.):

Вид валюты	на 31.12.2022	на 31.12.2021
доллар США	75,6553	74,2926
евро	70,3375	84,0695

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

1.12. Учет расчетов по факторинговым операциям

Учет факторинговых операций с регрессом уступка требования служит обеспечением исполнения обязательств фактором, кредитор не выбывает из обязательства и является правообладающим лицом.

Сумма поступившего финансирования от фактора учитывается на счете 76 «Расчеты е разными дебиторами и кредиторами» на специально открытом субсчете 76-13 «Расчеты с факторинговыми компаниями». Смена компании должника в обязательствах на компанию фактора как результат факторинговой операции с регрессом в бухгалтерском учете операция отражается следующей записью в дебет счета 76-13 с кредита счета 62-1.

Передача права требования к покупателю товаров, работ и услуг с обеспечительной целью фактору отражается на забалансовом счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

Учет факторинговых операций без регресса - уступка требования производиться путем его продажи с переходом права собственности на уступаемую дебиторскую задолженность фактору.

Сумма поступившего финансирования от фактора учитывается на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" на специально открытом субсчете 76-13 "Расчеты с факторинговыми компаниями".

Доход от операций по факторингу признается прочим доходом на дату уступки в размере стоимости, предусмотренной договором факторинга. В бухгалтерском учете операция отражается на счете 91-1 «Прочие доходы»

Расходы в сумме стоимости уступаемой дебиторской задолженности, связанные с операциями по факторингу, признаются прочими расходами организации и в бухгалтерском учете операция отражается на счете 91-2 «Прочие расходы»

1.13. Учет оценочных обязательств и иных резервов

Общество в целях повышения достоверности информации о стоимости активов и обязательств создаёт:

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв по неиспользованным ежегодным оплачиваемым отпускам;
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (запасов);

Создание в бухгалтерском учёте оценочных резервов и признание оценочных обязательств осуществляется бухгалтерской службой на основании решения генерального директора Общества

Сомнительным долгом признаётся просроченная дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией), а также отсутствуют договорённости с дебитором о сроках исполнения обязательства или отсутствуют предоставленные дебитору отсрочки исполнения обязательств по поставке продукции, выполнению работ, оказанию услуг (в части авансов выданных).

Резерв по сомнительным долгам формируется бухгалтерией Общества отдельно по каждому контрагенту и договору на основании приказа генерального директора Общества или иного уполномоченного им лица.

Общество признаёт оценочные обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков в следующем порядке. Определение величины обязательства производится Обществом ежемесячно в течение отчётного года. Величина обязательства Общества определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных сотрудниками дней отпуска по состоянию на отчётную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда. При расчёте суммы обязательства учитываются все виды заработка, которые принимаются во внимание при расчёте средней заработной платы в Обществе, начисления на сумму отпускных страховых взносов на обязательное социальное страхование.

При проверке на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, то определяется чистая стоимость продажи этих запасов. Если в результате наличие обесценения подтвердится, то в бухгалтерском учете создается резерв под обесценение запасов. Операции по созданию и списанию резерва отражаются на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей".

1.14. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете по данным декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

1.15. Учет банковских гарантий

Сумма затрат на получение банковской гарантии включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов , связанных с производством и реализацией в течение срока действия выданной гарантии.

Получение банковской гарантии отражается на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные» в течение всего срока действия гарантии.

1.16. Доходы и расходы Общества

1.16.1 Доходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Все остальные доходы являются прочими: поступления от продажи основных средств; любые проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств; курсовые разницы; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде и т. Д.

1.16.1 Расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Расходами признаются понесённые организацией за период с начала исполнения договора до его завершения:

- Расходы, непосредственно связанные с исполнением определённого договора (заказа) и которые могут быть прямо включены в его себестоимость (прямые расходы);
- Расходы, связанные с исполнением нескольких договоров (заказов) и которые не могут быть прямо включены в себестоимость конкретных заказов, а также общие расходы Общества на исполнение договора (заказа) (косвенные расходы);
- Расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- услуги подрядных организаций.

Косвенными производственными расходами являются расходы, которые относятся на счёт 26 «Общехозяйственные расходы» и не могут быть отнесены на выполнение определённого заказа. Косвенные расходы распределяются по статьям затрат, детализируемые, к которым, в частности, относятся следующие:

- Амортизация ОС;
- Оплата труда;
- Налоги и сборы;
- Страховые взносы;
- Представительские расходы;
- Работы (услуги) сторонних организаций производственного характера;
- Расходы на аренду помещений, ТС, в т.ч. лизинг;
- Расходы на обеспечение нормальных условий труда;
- Расходы по подбору персонала;
- Расходы на командировки;
- Расходы на информационно-консультационные услуги;
- Расходы на приобретение прав пользования программами ЭВМ;

- Расходы на рекламу;
- Прочие расходы.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Нематериальные активы

В отчетном периоде по строке 1110 баланса Общество отражает капитальные вложения в нематериальные активы в сумме 80 258 тыс. руб.

Данные объекты Общество начало приобретать с 2019 года. Затраты накапливались на счете 97.21. В конце 2022 года решением генерального директора затраты были переведены на счет 08.05 «Приобретение НМА». Название программы: РАЗРАБОТКА ПРОГРАММНОГО КОМПЛЕСА ПО ПЛАНИРОВАНИЮ КОНТРОЛЮ СРОКОВ ВЫПОЛНЕНИЯ И АНАЛИЗУ ПРОИЗВОДСТВА РАБОТ.

Сейчас комплекс состоит из модулей:

1.Модуль контроля исполнит.документации с интерфейсом Планирование» - 25 649 тыс.руб.
2. Торги – 24 500 тыс.руб.
3. Лифты – 19 130 тыс.руб.
4. Подрядчики – 4 902 тыс.руб
5. Факторинг – 6 077 тыс.руб.

Срок ввода в эксплуатацию запланирован на конец 2024 года.

Наличие и движение НМА представлено в таблице 1.1, 1.5 «Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ а также незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.2 Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31 декабря «Результаты исследований и разработок» включают:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Разработка конструкторской документации энергосберегающего пассажирского лифта г/п 400 кг. -1- 6 этапы	0	50 425
Итого по стр.1120 Баланса	0	50 425

Наличие и движение НИОКР представлено в таблице 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.3 Основные средства

По состоянию на 31 декабря «Основные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Балансовая стоимость основных средств	70	841
Итого по стр.1150 Баланса	70	841

В составе основных средств отсутствуют объекты основных средств с нулевой балансовой стоимостью.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.4 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря «Финансовые вложения»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Долгосрочные финансовые вложения		
Вклад в уставной капитал РАЙЗ ИНВЕСТ ООО 37.5% УК	6	6
Итого по стр.1170 Баланса	6	6
Краткосрочные финансовые вложения		
ТЕХНОСТРОЙ СК ООО		
Договор процентного займа № 16-3 от 11.12.2019г		75
Договор процентного займа № 17-3 от 28.12.2022г	20	
Итого по стр.1240 Баланса	20	75

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не начислялся по причине отсутствия признаков снижения стоимости активов.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Расходы будущих периодов,	13 412	328
	в том числе:		
	банковские гарантии	11 742	328
	страхование ГО при СМР	1 643	-
	прочие	27	-

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся согласно условий договоров. Данный период определяется на основании сроков, указанных в сопроводительных документах в момент постановки данного вида расхода на учет и отражения данной операции на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.6 Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Величина запасов, отраженных в составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2022 г. представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Товары	77 340	85 875
Незавершенное производство	138 250	57 378
Материалы	3	2
Итого по стр.1210 Баланса	215 593	143 255

Складских помещений общество не имеет.

В составе товаров числится лифтовое оборудование, которое по условиям договоров отгружается от поставщиков непосредственно на объекте проведения капитального ремонта.

На 31.12.2022г. объекты капитального ремонта находились по адресам:

Тверская область – г.Тверь (18 ед.), г.Конаково (9 ед.), г.Удомля (6 ед.);

г. Курган – 14 ед.;

г. Белгород – 10 ед. и др.

По актам приема-передачи лифтовое оборудование передается субподрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту многоквартирных домов для Фондов капитального ремонта в соответствующих регионах РФ.

При завершении работ на каждый лифт оформляется Декларация о соответствии требований Евразийскому экономическому союзу ТР ТС 011/2011 «Безопасность лифтов», утвержденных решением комиссии Таможенного союза от 18.11.2011г. № 824. Декларации размещаются на сайте Федеральной службы аккредитации FSA.gov.ru.

В составе незавершенного производства числятся работы по договорам, которые будут сданы в 2023 году, в том числе:

ФКР Иркутской области – 2 496 тыс.руб.;

ФКР Санкт-Петербурга – 77 139 тыс.руб.;

ФКР Республики Бурятия -763 тыс.руб.;

ФКР Курганской области – 5 284 тыс.руб.;

ФКР Тверской области – 16 317 тыс.руб.

При проведении инвентаризации и тестирования запасов на предмет обесценения по состоянию на конец года запасы, подлежащие обесценению не выявлены. Резерв под снижение стоимости товарно-материальных запасов на отчетную дату не начислялся.

Движение запасов по состоянию на 31 декабря отражены в таблице 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря представлена в таблице 5.1 и 5.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основными дебиторами Общества являются

тыс. руб.

Наименование контрагента	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	**512 714**	**1 063 764**
ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	113 350	-
ВЛК ООО	77 936	-
РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР СНО (Сев.Осетия)	66 233	131 139
ФОНД КАП. РЕМОНТА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	18 376	44 931
ФОНД КАП.РЕМОНТА МКД ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ	15 903	-
ДОМ НА ЮБИЛЕЙНОЙ ТСН	14 354	21 827
ЖУЛЕБИНО-7 ЖСК	11 803	8 088
ОЖК МИФИ	11 668	15 258
МИЧУРИНСКИЙ-35 ТСЖ	11 600	147
ВЕСЕННИЙ ЖСК	11 385	14 573
МИТИНО-9 ЖСК	10 915	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе	**122 139**	**244 609**
СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ ООО	104 937	173 289
Прочие	**267 147**	**190 702**
ВСЕГО	**902 000**	**1 499 075**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствует сомнительная задолженность покупателей. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

На 31 декабря 2022 г. суммы дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представлена за вычетом НДС с авансов выданных.

2.8 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря включали:

тыс. руб.

Денежные средства	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Денежные средства на расчетных счетах	4 691	60 406
Денежные средства на специальных счетах	33 082	0
Итого по строке 1250 Баланса	37 773	60 406

На 31 декабря 2022 года денежные средства размещены на счетах в действующих банках, а именно: в ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", ПАО СБЕРБАНК (участие в торгах, расчетный), АКБ "НРБАНК" (АО); ГАЗПРОМБАНК; Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (расчетный) Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве (расчетный), Единая электронная торговая площадка АО; РТС-ТЕНДЕР ООО; СБЕРБАНК-АСТ АО.

Пояснения по Отчету о движении денежных средств (далее ОДДС):
Прочие поступления от текущих операций (строка 4119 ОДДС) включают:

тыс. руб.

Наименование показателей	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Проценты по краткосрочным депозитам	107	17
Уступка права требования	26 492	1639
Возврат денежных средств с торгов	22 003	348 761
Расчеты по претензиям	0	11603
Итого	**48 602**	**362 020**

Прочие платежи от текущих операций (строка 4129 ОДДС) включают:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с подотчетными лицами	1258	0
Расчеты с работниками по прочим операциям	294	0
Банковское обслуживание	503	6 130
Расчеты по претензиям	18192	7 025
Прочие налоги	42 679	87 123
Перечисления на торги	0	381769
Штрафы, пени	0	810
НДС (свернуто)	114 547	0
Итого	**177 473**	**482 857**

2.9 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расходы будущих периодов	51 694	173 322
в том числе:		
банковские гарантии	7 403	38 681
страхование ГО при СМР	211	2 267
программные продукты	40 020	120 353
лицензии и сертификаты	36	74
комиссии по привлечению тендерных займов	4 024	-
программное обеспечение и базы данных	-	11 930
прочие	-	17
Итого по строке 1260 Баланса	**51 694**	**173 322**

2.10 Уставный капитал

На 31.12.2022 и на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества составляет 280 тыс. руб. и оплачен полностью. Единственным участником является Балакир Сергей Сергеевич.

2.11 Добавочный капитал

В 2022 г. была утверждена новая редакция Устава № 8 (решение единственного участника от 30.11.2022 г.). Уставный капитал увеличен до 300 тыс. руб. 25 ноября 2022 г. Балакир Сергей Сергеевич оплатил на расчетный счет Общества 20 тыс. руб. за долю в уставном капитале.

До государственной регистрации изменений в учредительные документы сумма вклада участника, предусмотренная учредительными документами, отражается по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки»)»

2.12 Нераспределенная прибыль

тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Прибыль текущего года	111 583	65 132
В том числе: дивиденды	(40 892)	(36 498)
Расходы, относящиеся на уменьшение капитала (санкции госорганов)	(42 569)	(25 225)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	444 802	416 680

Чистые активы Общества имеют положительное значение и выше размера уставного капитала. На 31.12.2022г. стоимость чистых активов Общества составила 445 102 тыс.руб.

2.13 Учет займов и кредитов.

Показатели долгосрочных кредитов и займов на 31.12.2022 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
Банк ВТБ ПАО			
Кредитный договор № 05249/МР от 14.09.2022	204 611	КС+1	14.09.2025.

Показатели долгосрочных кредитов и займов на 31.12.2021 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
Банк ВТБ ПАО			
Кредитный договор № 03158/МР от 13.08.2019	191 225	КС+3.	13.08.2022

Учет долгосрочных кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями законодательства. Проценты по кредитным договорам и договорам займа Общество начисляет ежемесячно в соответствии с условиями договоров

Открытых не использованных кредитных линий, у Общества нет.

Показатели краткосрочных кредитов и займов на 31.12.2022 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
СОВКОМБАНК ПАО			
Кредитный договор № 1197959 от 09.06.2022	1 768	19	На 365 дн
Балакир Елена Александровна			
Договор процентного займа № 2 от 08.09.2022	1 000	45	31.03.2023
Бариз Константин Ильич			
Договор процентного займа №7 от 08.09.2022	1 000	45	30.09.2023
Варламова Светлана Викторовна			
Договор процентного займа №5 от 08.09.2022	486	45	30.09.2023
Денденков Вячеслав Игоревич			
Договор процентного займа №3 от 08.09.2022	660	45	30.09.2023
МК АО МФК			
77011520000097 от 09.08.2022	6 082	3,17	09.08.2023
РАЙЗ ИНВЕСТ ООО			
Договор проц. займа № 9 от 26.12.2022г.	30 300	40	31.12.2023
Тараканов Максим Александрович			
Договор процентного займа №1 от 08.09.2022	1168	45	30.09.2023
Чернышов Сергей Александрович			
Договор процентного займа № 4 от 08.09.2022	2133	45	30.09.2023
Проценты			
Банк ВТБ ПАО			
Кредитный договор № 05249/МР от 14.09.2022	1 698		ежемесячно
Всего	46 295		

Показатели краткосрочных кредитов и займов на 31.12.2021 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
НРБАНК (АО) АКБ			
Кредитный договор № 000/1-062-05/5 от 19.05.2020	55 339	11	19.05.2022
Балакир Елена Александровна			
Договор процентного займа № 17-3 от 18.10.2021	3 100	20	17.10.2022
КРЕДИТНЫЙ КЛУБ КПК			
Договор процентного займа № 1-0000513 от 12.10.2021 (36% годовых)	10 000	36	09.02.2022
НЕКСУС КПК			
Договор процентного займа № 187R от 12.10.2021	6 000	3,5	12.02.2022
ФОРДЕВИНД ООО МФК			
Договор процентного займа № 1465R от 12.10.2021	5 000	3,5	12.02.2022
Проценты			
СОВКОМБАНК ПАО			
Кредитный договор № 1197959 от 09.06.2022	1445		ежемесячно
ФОРДЕВИНД ООО МФК			
Договор процентного займа № 1465R от 12.10.2021	47		ежемесячно
Всего	80 931		

2.14 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря представлена в таблице 5.3 и 5.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря в разрезе основных контрагентов представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование контрагентов	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, том числе	**538 083**	**1 114 126**
ВЛК ООО	357 879	711 229
РАБОТА НА ВЫСОТЕ ООО	33 570	410
ЕВРОЛИФТС ООО КОМПАНИЯ	32 830	48 030
МСП ФАКТОРИНГ ООО	23 126	-
МОСТЕХЛИФТ ООО	13 640	15 890
БЕЛЛИФТ ООО	6 309	1 174
ЛСТ ООО	6 084	-
БЕЛГОРОДСОЮЗЛИФТМОНТАЖ ООО	3 600	-
Расчеты с покупателями и заказчиками, том числе	**10 450**	**5 262**
ПОПОВА-20 ТСЖ	2 970	-
ЛОМОНОСОВСКИЙ-7 ЖСК	2 880	-
ЭНЕРГЕТИК-3 ЖСК	2 310	
ЭНЕРГЕТИКОВ-2 ТСЖ	2 040	
МОНОЛИТ ТСЖ	-	2 272
ФКР МДД СПБ НО	-	2 990
Прочие	**52 761**	**105 599**
ВСЕГО	**601 294**	**1 224 987**

На 31 декабря 2022 г. суммы кредиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе представлена за вычетом НДС с авансов полученных.

2.15 Оценочные обязательства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены ниже в таблице 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.16 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от основного вида деятельности, выполнения работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ и услуг, а также управленческих расходах за 2022 представлена (ПБУ10/99) в отчете о финансовых результатах.

2.17 Доходы от обычной деятельности

тыс. руб.

Вид доходов	2022 год	2021 год
Комплекс работ по замене лифтового оборудования	1 443 573	2 622 790
Разработка и согласование ПСД	10 578	35 473
Продажа запчастей к лифтовому оборудованию	87	495
Продажа конструкторской документации	125 000	-
Итого по стр. 2110 ОФР	1 579 238	2 658 758

2.18 Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)

тыс. руб.

Вид расходов	2022 год	2021 год
Затраты на лифтовое оборудование	792 449	1 311 811
Стоимость субподрядных работ	346 977	906 213
Итого по стр. 2120 ОФР	1 139 426	2 218 024

2.19 Управленческие расходы

Информация об управленческих расходах представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Управленческие расходы	2022 год	2021 год
Амортизация	772	1 201
Списание НИОКР	50 425	0
Материальные расходы	568	16 752
Расходы на оплату труда	37 993	46 329
Отчисления на социальные нужды	9 637	11 214
Расходы на аренду офисных помещений, коммунальные расходы	6 857	6 615
Услуги сторонних организаций	9 831	7 172
Резерв отпусков	2 720	2 982
Расходы будущих периодов (страхование, программные продукты и др.)	22 978	71 383
Реклама	2 416	5 517
Посреднические услуги по реализации проектов	841	0
Юридические услуги	5 256	7 242
Прочие затраты (интернет, почтовые услуги, ремонт офисного оборудования и другие)	9 153	5 356
Итого по стр.2220 ОФР	159 447	181 763

2.20 Прочие доходы

Информация о прочих доходах Общества представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Реализация права требования	1 180 799	1 851 895
Отчисления в оценочные резервы	233	27 139
Штрафные санкции за нарушения условий договоров	35 097	5 080
Доходы от участия в других организациях	0	705
Возврат товара (разница в стоимости)	731	
Прочие доходы	64 947	838
Списание кредиторской задолженности	50 753	18 354
Проценты по выданным займам	124	4
ИТОГО	**1 332 684**	**1 904 015**

2.21 Прочие расходы

Информация о прочих расходах Общества представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Стоимость права требования	1 180 799	1 851 895
Услуги факторинговых компаний	5 116	34 942
Проценты за пользование кредитами	203 261	137 595
Отчисления в оценочные резервы	0	26 847
Комиссии по банковским гарантиям и аккредитивам	3 617	7 623
Расходы на услуги банков по ведению банковских счетов	927	800
Списание дебиторской задолженности	617	0
Затраты на благотворительность	300	1 160
Штрафные санкции, предъявленные заказчиками	13 334	17 398
Материальная помощь сотрудникам	174	204
Представительские расходы	152	69
Прочие расходы	64 947	2 715
ИТОГО	**1 473 244**	**1 081 248**

2.22 Расчет по налогу на прибыль

тыс. руб.

Показатели/ Разницы, учитываемые при расчете налога на прибыль	2022 год	2021 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения	139 805	81 738
Налог на прибыль	(28 222)	(16 606)
В том числе: текущий налог на прибыль	(38 391)	(16 737)
отложенный налог на прибыль в том числе	10 169	131
отложенный налоговый актив	13	38
отложенный налоговое обязательство	10 156	93
Чистая прибыль (убыток)	111 583	65 132

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единственным участником Общества является физическое лицо, он же является бенефициаром – Балакир Сергей Сергеевич- Гражданин РФ, ИНН772011023455 размер доли в уставном капитале 100%. Хозяйственных операций с единственным участником не производилось.

тыс. руб.

Вознаграждения	2022 год	2021 год
Начислены и выплачены дивиденды	**34 584**	**31 123**
НДФЛ начислен и удержан	6 034	5 375
Прочие расчеты	274	0
Итого	40 892	36 498

Единственным аффилированным лицом Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Райз Инвест».

В 2022 году между единственным аффилированным лицом производились следующие операции.

Поступления от аффилированного лица

тыс. руб.

Наименование (ИНН)	Краткосрочные договоры займа, тыс. руб.	Проценты, тыс. руб.	Всего	Оплачено контрагенту
ООО «Райз Инвест» (7714783462)	123 704	4 866	128 570	98 270

Оплата задолженности по приобретению программного продукта в 2021 г. в сумме 3 435 тыс. руб., остаток дебиторской задолженности на 31.12.2022г.- 6 447тыс. руб.

В 2021 году между единственным аффилированным лицом производились следующие операции.

Поступления от аффилированного лица

тыс. руб.

Наименование (ИНН)	Разработка программного обеспечения	Дивиденды	Всего	Оплачено контрагенту
ООО «Райз Инвест»	29 979	705	30 684	4 528

Расчеты производятся денежными средствами. Сроки оплаты не превышают 12 месяцев.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (в состав которого входят генеральный директор, исполнительный директор, первые заместители), включают:

тыс. руб.

Вознаграждение	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения, всего	**26 657**	**31 692**
Оплата труда за отчетный период	15 252	18 817
НДФЛ начислен и удержан	2 566	3 389
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	4 128	5 429
Вознаграждения (премии) за отчетный период	4 711	4 057

Долгосрочные вознаграждения и вознаграждения по окончании трудовой деятельности в Обществе не предусмотрены.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Выручка Общества по географическим сегментам представлена ниже:

тыс. руб.(без НДС)

№ п/п	Географический сегмент	2022 год	2021 год
1	Архангельская область	6 375	1 833
2	Белгородская область	466 334	528 246
3	Воронежская область	0	60 363
6	Москва, Московская обл.	213 857	201 238
7	Новгородская область	3 667	0
8	Новосибирская область	0	8 847
9	Омская область	0	144
10	Оренбургская область	0	114 970
11	Приморский край	117 605	603 419
12	Санкт-Петербург	439 536	758 404
13	Свердловская область	0	214 941
14	Тверская область	51 485	11 825
15	Удмуртская Республика	8 355	20 254
16	Хабаровский край	0	87 202
17	Челябинская область	272 024	5 646
	ИТОГО	1 579 238	2 658 758

5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

6. СВЕДЕНИЯ О ПОЛУЧЕННОМ ОБЕСПЕЧЕНИИ И ОСТАТКЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ФАКТОРИНГУ

- по состоянию на 31 декабря 2022 года

Действующие банковские гарантии на 31.12.2022г.

Банк-гарант	Бенефициар по гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока гарантии	Описание обязательства, обеспеченного гарантией	Ставка комиссии, %
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	41 753,00	27.11.18	27.02.2023	Дог. РТС231В180115-Д от 30.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	25 383,00	27.11.18	27.02.2023	Дог. РТС231В180117-Д от 29.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	47 046,00	26.11.18	27.02.2023	Дог. РТС231В180114-Д от 28.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	22 825,00	26.11.18	27.02.2023	Дог. РТС231В180118-Д от 29.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО "БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 559,00	31.08.2020	16.08.2025	Дог. 2020-9 от 16.01.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАЙКАЛИНВНСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	453,00	31.08.2020	17.08.2025	Дог.2020-62 от 03.03.2020г.на обеспечение исполнения договора	4,5
АО - БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 300,00	31.08.2020	18.08.2025	Дог 2020-18 от 09.01.2020г.на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 106,00	07.09.2020	24.08.2025	Дог.2020-2 от 10.12.2019г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАНК РЕАЛИСТ"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	739,00	16.09.2020	31.08.2025	Дог. 2020-19 от 16.01.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 707,00	21.10.2020	29.09.2025	Дог. 2020-3 от 10.12.2019г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Управление делами Государственного Совета Республики КРЫМ	833,00	03.02.2021	29.01.2023	Дог. СМР/ПСД/2019/01 от 06.09.2019г. на обеспечение исполнения договора	4,5

АКБ «НРБАНК» (АО)	НО ФКР МКД СПБ	65 289,00	19.03.2021	03.07.2023	Дог. 12-277/Г/В/ЛО/2021(р) от 23.03.2021г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АКБ «НРБАНК» (АО)	НО ФКР МКД СПБ	59 440,00	19.03.2021	17.04.2023	Дог. 6-279/Г/В/ЛО/2021(р) от 23.03.2021г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК»	НО ФКР МКД СПБ	24 613,00	15.04.2021	17.05.2023	Дог. 15-278/Г/В/ЛО/2021(р) от 21.04.2021г. на обеспечение исполнения договора	4,5
Московский кредитный банк ПАО	НО ФКР МКД СПБ	47 982,00	15.04.2021	03.08.2023	Дог. 6-276/Г/В/ЛО/2021(р) от 21.04.2021г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО МЕТКОМБАНК	НО ФКР МКД СПБ	52 639,00	15.04.2021	03.08.2023	Дог. 8-280/Г/В/ЛО/2021(р) от 21.04.2021г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АКБ "НРБАНК" (АО)	НО ФКР МКД СПБ	88 600,00	15.07.2021	01.07.2023	Дог. 6/12-737/Г/В/ЛО/2021(р) от 20.07.2021г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "НРБАНК" АО	НО ФКР МКД СПБ	86 229,00	16.12.2021	09.04.2023	Дог. 3/12/15-27/Г/В/ЛО/2022 от 17.12.2021г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "НРБАНК" (АО)	НО ФКР МКД СПБ	80 279,00	16.12.2021	09.04.2023	Дог. 4/15-19/Г/В/ЛО/2022 от 17.12.2021г. на обеспечение исполнения договора	3,0
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК»	НО ФКР МКД СПБ	86 322,00	с 16.12.2022.	04.12.2023	Дог. 2/15/18-225/Г/В/ЛО/2023 от 23.12.2022г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК»	НО ФКР МКД СПБ	83 416,00	с 16.12.2022.	04.12.2023	Дог.8/11-230/Г/В/ЛО/2023 от 23.12.2022г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО «СМП БАНК»	ФКР МКД ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	2 290,00	10.11.2022	01.12.2023	Дог. 100/В-Г/2023 от 23.11.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР МКД ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	17 476,00	10.11.2022	01.12.2023	Дог. 102/В-Г/2023 от 23.11.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР МКД ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	15 237,00	16.11.2022	01.12.2023	Дог. 104/В-Г/2023 от 30.11.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0

АО «СМП БАНК»	ФКР МКД ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	6 105,00	17.11.2022	30.09.2023	Дог. 70/В-Г/2023 от 24.10.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ	4 058,00	05.092022	18.02.2024	Дог. КР-076/22 от 06.09.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ	35 905,00	07.09.2022	04.04.2023	Дог. ПС-048/22 от 16.09.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО «СМП БАНК»	ФКР РО БУРЯТИЯ	648,00	16.11.2022	01.09.2023	Дог.146СМР/22/КП 23 от 25.11.2022г. на обеспечение исполнения договора	3,0
ИТОГО		901 232,00				

Остатки задолженности по факторингу на 31.12.2022 г.

Наименование дебитора	Наименование Факторинговой компании/ Банка	Лимит факторинга, тыс. руб.	Сумма задолженности дебитора, тыс. руб.	Срок погашения по контракту
ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	840 000,00	250 117,00	31.01 2026
ЖСК «Отрадное-2»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	15 800,00	8 513,00	01.01.2025
ЖСК «Отрадное-4»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	13 200,00	6 357,00	01.01.2025
ЖСК «Днестр»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	9 600,00	4 349,00	01.01.2025
ЖСК «Измайлово-1»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	2 100,00	88,00	01.01.2025
ЖСК «Марьино-3»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	4 400,00	1 765,00	01.01.2025
ЖСК «БАБУШКИНСКИЙ»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	20 000,00	11 308,00	01.01.2025
ЖСК «Отрадное-5»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	7 000,00	3 090,00	01.01.2025
ИТОГО		912 100,00	285 587,00	

- по состоянию на 31 декабря 2021 года

Действующие банковские гарантии на 31.12.2021г.

Банк-гарант	Бенефициар по гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока гарантии	Описание обязательства, обеспеченного гарантией	Ставка комиссии, %
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	41 753,00	27.11.18	27.02.2023	Договор РТС231В 180115-Д от 30.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	25 383,00	27.11.18	27.02.2023	Договор РТС231В180117-Д от 29.11.2018г. на обеспечение исполнения	3,0
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОТОДСКОЙ ОБЛАСТИ	27 214,00	26.11.18	12.09.2022	Договор РТС231В180116-Д от 29.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	47 046,00	26.11.18	27.02.2023	Договор РТС231В180114-Д от 28.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ "Держава"	ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	22 825,00	26.11.18	27.02.2023	Договор РТС231В180118-Д от 29.11.2018г. на обеспечение исполнения договора	3,0
АО "БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 559,00	31.08.2020	16.08.2025	Дог. 2020-9 от 16.01.2020г.на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАЙКАЛИНВНСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	453,00	31.08.2020	17.08.2025	Дог. 2020-62 от 03.03.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО - БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 300,00	31.08.2020	18.08.2025	Дог. 2020-18 от 09.01.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАЙКАЛИНВЕСТБАНК"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 106,00	07.09.2020	24.08.2025	Дог. 2020-2 от 10.12.2019г.на обеспечение исполнения договора	4,5
АО "БАНК РЕАЛИСТ"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	739,00	16.09.2020	31.08.2025	Дог. 2020-19 от 16.01.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
Московский кредитный банк ПАО	ФПК "ФОНД КР МКД ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	20 287,00	29.09.2020	29.03.2022	Дог. РТС225В200080(Д) от 02.10.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
Московский кредитный банк ПАО	ФПК "ФОНД КР МКД ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	14 681,00	29.09.2020	29.03.2022	Дог. РТС225В200078(Д) от 02.10.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5

Московский кредитный банк ПАО	ФПК "ФОНД КР МКД ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	19 952,00	29.09.2020	29.03.2022	Дог. РТС225В200081(Д) от 02.10.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
Московский кредитный банк ПАО	ФПК "ФОНД КР МКД ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	19 914,00	29.09.2020	29.03.2022	Дог. РТС225В200079(Д) от 02.10.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	НО ФОНД КР МКД ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 707,00	21.10.2020	29.09.2025	Дог. 2020-3 от 10.12.2019г. на обеспечение исполнения договора	4,5
Абсолют Банк АКБ ПАО	АО "ЗАВОД "ЭНЕРГИЯ"	1 198,00	29.12.2020	18.02.2022	Дог. 03/ЛО/2020 от 27.07.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	СНО «РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР КР МКД ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ»	24 614,00	01.02.2021	10.11.2022	Дог. 2000449/45-ПСД/СМР-2020 от 05.02.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	СНО «РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР КР МКД ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ»	26 695,00	01.02.2021	10.11.2022	Дог. 2000448/44-ПСД/СМР-2020 от 05.02.2020г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Управление делами Государственного Совета Республики КРЫМ	833,00	03.02.2021	29.01.2023	Дог. СМР/ПСД/2019/01 от 06.09.2019г. на обеспечение исполнения договора	4,5
АКБ «НРБАНК» (АО)	НО ФКР МКД СПБ	65 289,00	19.03.2021	03.07.2023	Дог.12-277/Г/В/ЛО/2021(р) от 23.03.2021г.на обеспечение исполнения договора	4,5
АКБ «НРБАНК» (АО)	НО ФКР МКД СПБ	59 440,00	19.03.2021	17.04.2023	Дог. 6-279/Г/В/ЛО/2021(р) от 23.03.2021г.на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	ФПК "ФОНД КР МКД ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	47 747,00	25.03.2021	30.05.2022	Дог. РТС225В210004(Д) от 01.04.2021г. на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	НО ФКР МКД СПБ	24 613,00	15.04.2021	17.05.2023	Дог.15-278/Г/В/ЛО/2021(р) от 21.04.2021г.на обеспечение исполнения договора	4,5
Московский кредитный банк ПАО	НО ФКР МКД СПБ	47 982,00	15.04.2021	03.08.2023	Дог.6-276/Г/В/ЛО/2021(р) от 21.04.2021г.на обеспечение исполнения договора	4,5
ПАО МЕТКОМБАНК	НО ФКР МКД СПБ	52 639,00	15.04.2021	03.08.2023	Дог.8-280/Г/В/ЛО/2021(р) от 21.04.2021г.на обеспечение исполнения договора	4,5

АКБ «НРБАНК» (АО)	НО ФКР МКД СПБ	88 690,00	15.07.2021	01.07.2023	Дог.6/12-737/Г/В/ЛО/2021(р) от 20.07.2021г. на обеспечение исполнения договора	3,0
ПАО РОСБАНК	НО ФКР МКД СПБ	3 005,00	01.10.2021	31.07.2022	Дог.12-963/Г/В/ЛО/2021 от 13.10.2021г. на обеспечение исполнения договора	2,5
АКБ «НРБАНК» (АО)	НО ФКР МКД СПБ	86 229,00	16.12.2021	09.04.2023	Дог.3/12/15-27/Г/В/ЛО/2022 от 17.12.2021г.на обеспечение исполнения договора	3,0
АКБ «НРБАНК» (АО)	НО ФКР МКД СПБ	80 279,00	16.12.2021	09.04.2023	Дог.4/15-19/Г/В/ЛО/2022 от 17.12.2021г.на обеспечение исполнения договора	3,0
ИТОГО		855 082,00				

Остатки задолженности по факторингу на 31.12.2021г.

Наименование дебитора	Наименование Факторинговой компании/ Банка	Лимит факторинга, тыс. руб.	Сумма задолженности	Срок погашения по контракту
РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ В РК (Калмыкия)	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	30 000,00	15 023,00	31.12.2021
РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД СНКО (В.Новгород)	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	150 000,00	30 652,00	01.05.2022
ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	840 000,00	512 723,00	31.01.2026
ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО (Кострома)	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	49 000,00	5 856,00	31.10.2021
ЖСК «Отрадное-2»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	15 800,00	11 534,00	01.01.2025
ЖСК «Отрадное-4»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	13 200,00	9 154,00	01.01.2025
ЖСК «Днестр»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	7 000,00	6 741,00	01.01.2025
ЖСК «Измайлово-1»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	2 100,00	789,00	01.01.2025
ЖСК «Марьино-3»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	4400,00	2 942,00	01.01.2025
ЖСК «БАБУШКИНСКИЙ»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	20 000,00	16 284,00	01.01.2025
ЖСК «Митино-3»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	22 000,00	7 215,00	01.01.2025
ЖСК «Отрадное-5»	ООО "СОВКОМ ФАКТОРИНГ"	7 000,00	5 355,00	01.01.2025
ИТОГО		1 160 500,00	624 268,00	

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

8. ИНФОРМАЦЫИЯ ОБ ИСКАХ И НЕЗАКОНЧЕННЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

Общество -Истец

№	№ дела	Истец	Ответчик	Содержание (вероятность решения в пользу ООО «Мосрегионлифт»)/статус спора
1	А40-85726/2020 АС г. Москвы	ООО «Мосрегионлифт»	УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ АНТИМОНОПОЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	28.01.2022 – изготовлено решение. В удовлетвор ении заявления о признании незаконным и отмене постановления Управления Федеральной антимонопольной службы по Иркутской области от 23.04.2020 No038/190/20 о привлечении ООО "Мосрегионлифт" (ОГРН 1067746413570) к административной ответственности по ч.2 ст.14.32 КоАП РФ с назначением наказания в виде штрафа в размере 42 568 288,00 руб. – отказать. 02.08.2022 – постановление суда Московского округа: решение Арбитражного суда города Москвы от 28 января 2022 года и постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 8 апреля 2022 года по делу No А40-85726/20 оставить без изменения, кассационную жалобу ООО «Мосрегионлифт» – без удовлетворения.
2	А40-276497/202 АС г. Москвы	ООО «Мосрегионлифт»	ООО "СИБИРСКАЯ КОМПАНИЯ СОЮЗЛИФТМОНТАЖ"	18.02.2022 – изготовлено решение. Иск удовлетворен полностью, взыскано 253 570,33 руб. неосновательное обогащение, 12 556,93 руб. проценты за пользование чужими денежными средствами, 8 323,00 руб. госпошлина.
3	А40-15044/2022 АС г. Москвы	ООО «Мосрегионлифт»	Судебный пристав-исполнитель ОСП по ЦАО №1 УФССП России по Москве Истамилов А.С.	06.05.2022 – изготовлено решение. В удовлетворении заявления ООО "МОСРЕГИОНЛИФТ" о признании незаконным и отмене постановления ОСП по ЦАО No1 ГУФССП России по г. Москве No 77053/22/4091 от 26.01.2022 о возбуждении исполнительного производства No 9116/22/77053-ИП отказать.
4	А31-10162/2022 АС Костромской области	ООО «Мосрегионлифт»	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТАМНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ"	20.01.2023 – определение суда о прекращении производства, возврате 31 727,50 руб. госпошлина.
5	А22-3146/2022 АС Республики Калмыкия	ООО «Мосрегионлифт»	Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов в РК	12.12.2022 – определение суда о прекращении производства, возврате 30 095,00 руб. госпошлина.
6	А40-259210/2022 АС г. Москвы	ООО «Мосрегионлифт»	судебный пристав – исполнитель отдела судебных приставов по Центральному административному	13.02.2023 – изготовлено решение, отказать о признании недействительным постановление

			округу №1 ГУФССП России по г. Москве Истамилов А.С. ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ СУДЕБНЫХ ПРИСТАВОВ ПО Г. МОСКВЕ	№77053/22562884 от 14.11.2022 г. о взысканий исполнительского сбора с ООО «Мосрегионлифт» по исполнительному производству имущественного характера в сумме 2 979 780, 16 руб. Освободить ООО "Мосрегионлифт" от взыскания исполнительского сбора в размере 2 979 780, 16 руб., наложенного судебным приставом – исполнителем ОСП по Центральному АО №1 ГУФССП России по г. Москве Истамиловым А.С. по постановлению №77053/22/562884 от 14.11.2022 г. по исполнительному производству 9116/22/77053-ИП.

Общество - Ответчик

№	№ дела	Истец	Ответчик	Содержание (вероятность решения в пользу ООО «Мосрегионлифт»)
1	А31-16450/2021 АС Костромской области	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТАМНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ"	ООО «Мосрегионлифт»	15.04.2022 – изготовлено решение, взыскано 84 943,79 руб. неустойки, 2 918,66 руб. госпошлина
2	А56-15425/2022 АС г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Жилищно-строительный кооператив №1184	ООО «Мосрегионлифт» НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД-РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ"	08.02.2023 г. – постановление 13Арбитражного апелляционного суда, решение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 26.09.2022 по делу No А56-15425/2022 оставить без изменения, апелляционную жалобу - без удовлетворения. 29.09.2022 – изготовлено решение, отказать в иске.
3	А51-4583/2022 АС Приморского края	ООО Компания "Евролифтс"	ООО «Мосрегионлифт»	20.04.2022 – определение суда о прекращении производства.
4	А51-4742/2022 АС Приморского края	ООО Компания "Евролифтс"	ООО «Мосрегионлифт»	22.04.2022 – определение суда о прекращении производства.
5	А40-127072/2022 АС г. Москвы	ООО "ЛИФТ СТРОЙ ДВ"	ООО «Мосрегионлифт»	28.10.2022 – определение суда об оставлении искового заявления без рассмотрения
6	А40-127109/2022 АС г. Москвы	ООО "ЛИФТ СТРОЙ ДВ"	ООО «Мосрегионлифт»	12.08.2022 – определение суда об оставлении искового заявления без рассмотрения
7	№ 2-165/2023 (2-6607/2022) Ленинский районный суд г. Челябинска	Павлова Вероника Александровна, Павлов Александр Иванович, Фефелова Антонина Андрияновна	Специализированная некоммерческая организация – фонда «Региональный оператор общего имущества в многоквартирных домах Челябинской области» ООО «УК «Ленинского района-7» ООО «Регионпромкомплект» ООО «Мосрегионлифт»	15.02.2023 – оглашение решение, отказано в удовлетворении иска.
8	А51-20958/2022	ООО Компания "Евролифтс"	ООО «Мосрегионлифт»	30.03.2023 – следующее заседание. ООО «Мосрегионлифт» будет

	АС Приморского края			доказывать, что требования, содержащиеся в исковом заявлении не обоснованы и не подлежат удовлетворению.
9	А51-20959/2022 АС Приморского края	ООО Компания "Евролифт"	ООО «Мосрегионлифт»	02.03.2023 – следующее заседание. ООО «Мосрегионлифт» будет доказывать, что требования, содержащиеся в исковом заявлении не обоснованы и не подлежат удовлетворению

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Принято Решение единственного участника Общества № 91 от 16.12.2022г. о выпуске облигаций в 2023 году на ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» в количестве 200 000 штук номиналом 1 тыс.руб. на общую сумму 200 000 тыс.руб. Регистрационный номер выпуска ЦБ 4И02-01-00097-L. Дата размещения ЦБ 23 января 2023г.

10. АНАЛИЗ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Риски связаны с тем, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Процентный риск

Процентный риск представляет собой риск возникновения финансовых потерь (убытков) вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам и обязательствам. Рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что Общество будет вынуждено привлекать более дорогое финансирование своей операционной деятельности. По состоянию на конец 2022 года кредитный портфель Общества составляют рублевые транши, выбранные по ставке с привязкой к ключевой ставке ЦБ РФ. Вместе с тем, в кредитных договорах предусмотрена опция выбора кредита по фиксированной ставке, размер которой определяется в момент выборки, что позволяет уменьшить риск влияния увеличения роста ключевой ставки на процентные расходы в краткосрочной перспективе.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость денежных потоков будет подвержена колебаниям из-за изменений курса иностранной валюты. Изменения курса иностранных валют в сторону снижения курсов рубля, могут отрицательно повлиять на деятельность Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Рыночный риск.

Риск, связанный с изменением рыночных цен на материалы и комплектующие изделия от поставщиков. Во избежание указанного риска, Общество осуществляет предварительное резервирование материальных ценностей и комплектующих у поставщиков путем предварительной оплаты. Тем самым данный риск является контролируемым. Его уровень оценивается как средний.

Общество на постоянной основе оценивает дебиторскую задолженность на наличие признаков сомнительности. По задолженности, имеющей такие признаки, Общество создает резерв по сомнительным долгам и предпринимает действия по истребованию указанной задолженности.

В связи с проведением специальной военной операции нарушились многие цепочки поставки импортных комплектующих изделий для производства. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

11. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При всем этом руководство Общества уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности и основываясь на текущих операционных, финансовых планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор Е.А. Балакир

«06» апреля 2023г.