

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Театральные Технологические Системы»
ЗА 2022 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТТС» за 2022г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Театральные Технологические Системы» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ «29» июля 2011 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, в Единый Государственный реестр Юридических лиц внесена запись о юридическом лице – Обществе, за ОГРН 1115074012195 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве 01.07.2012 г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5074045534 КПП 775101001

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 108828, г. Москва, поселение Краснопахорское, д. Красная Пахра, д.1

Основные виды экономической деятельности: Работы по монтажу стальных строительных конструкций (ОКВЭД 43.99.5).

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор - Якунин Виталий Викторович.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составляет 130 человек.

Участником Общества по состоянию на 31.12.2022 г. является:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Якунин Виталий Викторович	резидент	100

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет 200 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства РФ и органов, которым федеральными законами предусмотрено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах).

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.
По состоянию на 31.12.2022г. Обществом зарегистрировано обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение
1	Склад № 1	г. Москва, г. Троицк, ул. Физическая вл.27, строение 34, литер 30Б.
2	Офис № 703-714 в комплексе «Дубровка-офисный центр»	г. Москва, поселение Сосенское, деревня Сосенки, ул. Сосновая 1Б

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В учетную политику внесены изменения, касающиеся вступившего в действие с 2022 года нового стандарта ФСБУ 25/2018, который не оказал существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. Стандарты ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 были введены Обществом досрочно в 2021 году.

Основные средства.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Капитальные вложения в течение 2022 года осуществлены в размере 15 103 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 имеются незавершенные капитальные вложения в основные средства в размере 1 435 тыс. руб. (Таблица № 2.2 Наличие и движение капитальных вложений Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, а также на основании паспорта объекта, иных технических документов, на основании экспертной оценки технических служб Общества.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей, не применяются положения стандарта ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2022 не выявлены.

Информация о наличии и движении основных средств по группам и соответствующей накопленной амортизации представлена в Таблице № 2.1 Наличие и движение основных средств Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства.

Последствия применения ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 2022 года отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности альтернативно, т.е. право пользования активом и обязательство по аренде признаются одновременно на конец года, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 «Аренда», с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018).

В проверяемом периоде Общество арендовало следующие объекты основных средств:

<i>Арендодатель</i>	<i>Номер договора</i>	<i>Вид арендуемого имущества</i>	<i>Срок окончания аренды</i>	<i>Проценты по аренде за 2022 год</i>	<i>Процентная ставка</i>
Якунин В.В.	Договор №01-10/2022 от 01.10.2022г	Арендованное помещение 1 302,4 кв. м.	31.08.2023	-	0,0136
Якунин В.В.	Договор №30-10/2021 от 30.10.2021г.	Арендованное помещение 1 302,4 кв. м.	Закончен 30.09.2022	-	-
АО «Дубровка-офисный центр»	Договор аренды № ОФ703-714/2021 от 21.04.2021	Арендованное помещение, 441,41 кв. м	Неопределенный срок	391	13,5
ИИИ РАН	Договор №1 от 20.11.2017г	Арендованное помещение, 870,8 кв. м	Закончен 20.11.2022	-	-
АО «Сбербанк Лизинг»	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № ОВ/Ф-84791-06-01 от 31.12.2021	Автопогрузчик Zauberger CPCD35-M1C	25.03.2026	52	В соответствии с договором лизинга
АО «Сбербанк Лизинг»	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № ОВ/Ф-84791-02-01 от 24.09.2020	Легковой автомобиль BMW 320D XDRIVE	24.10.2024	-	В соответствии с договором лизинга
Всего:				443	

Обязательство по аренде оценивается Обществом как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется Обществом путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки 13,5%. Общество считает, что при использовании данной ставки приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Общество не признает предмет аренды основных средств в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по договору аренды № ОФ703-714/2021 от 21.04.2021 в соответствии с пунктами 11, 12 ФСБУ 25/2018. Договоры аренды заключены на срок не более 12 месяцев. Также в договорах аренды отсутствует право арендатора передавать помещения в субаренду, не предусмотрено право на выкуп арендованного имущества.

2.2. Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

В рамках деятельности Общества данный актив по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» составляет 4 621 тыс. руб., сформировавшийся при создании (увеличении) резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г., а также с отражением резерва на отпуска.

2.3. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2022 г. выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Создан резерв под обесценение запасов в размере 2 тыс. руб.

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость запасов на 31.12.2022 в размере 316 005 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице № 4.1. Наличие и движение запасов Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма не зачтенного НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2022 в размере 216 тыс.руб.

2.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отраженная в строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность», в размере 527 882 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 является краткосрочной.

В составе расчетов с поставщиками и подрядчиками учтены суммы в виде авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов в размере 331 492 тыс. руб.

Задатки, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов, Обществом не выдавались. Векселя во взаиморасчетах с поставщиками в отчетном периоде не использовались.

По состоянию на 31.12.2022 создан резерв по сомнительным долгам в размере 6 018 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе учитываются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Финансовые вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в Обществе отсутствуют.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В учете Общества отсутствуют ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом. Долговые ценные бумаги в обществе отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Разделе 3 таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, в том числе:

Остаток денежных средств	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2021
На расчетном счете и прочих счетах в банке	265 028	39 537
В кассе организации	4 356	275
Прочие специальные счета	5	682
Итого	269 389	40 494

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3 /2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В соответствие с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2022г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств за 2022 год.

Денежные потоки от текущих операций:

Код 4119 «Прочие поступления» всего: 38 209 тыс. руб., в том числе:

НДС свернуто – 31 153 тыс. руб.;

Возвраты подотчетных сумм – 6 879 тыс. руб.;
Неустойка по договору – 3 тыс. руб.;
Расчеты по исполнительным листам, возвраты – 174 тыс. руб.

Код 4129 «Прочие платежи» всего: (15 257) тыс. руб., в том числе:
Выдача сумм подотчетным лицам – 9 240 тыс. руб.;
Арендные платежи – 2 092 тыс. руб.;
Оплата услуг банка – 1 448 тыс. руб.;
Расчеты по исполнительным листам – 741 тыс. руб.;
Вознаграждение за банковскую гарантию – 569 тыс. руб.;
Членские взносы, валютный контроль – 655 тыс. руб.;
Прочие налоги и сборы – 399 тыс. руб.;
Материальная помощь – 107 тыс. руб.;
Хозяйственные расходы – 6 тыс. руб.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 г.		Отчет о движении денежных средств за 2022 г.	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	269 389	Графа «За отчетный период» строки 4500	269 389
Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	40 494	Графа «За предыдущий период» строки 4500	40 494
Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	27 939	Графа «За предыдущий период» строки 4450	27 939

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3 месяцев).

К финансовым вложениям относятся:

- депозиты со сроком более 3 месяцев.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (п. 22 ПБУ 3/2006)

Составил на 31.12.2022 г.:

Доллары США за 1 ед. 70,3375 руб.

Евро за 1 ед. 75,6553 руб.

Казахстанский тенге за 100 ед. 15,2583 руб.

2.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 200 тыс. рублей.

В 2022 году изменений в уставном капитале не происходило.

2.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2022 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и составляет 146 902 тыс. руб., в том числе: финансовый результат отчетного периода – 106 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 величина чистых активов составляет 147 102 тыс. руб.
В таблице представлены сравнительные показатели нераспределенной прибыли:

Финансовый результат	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Нераспределенная прибыль по строке 1370	146 902	146 796	79 871

2.10. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 4 120 тыс. руб., возникшие в результате различных способов учета основных средств и незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете.

2.11. Прочие долгосрочные обязательства

В строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде Общества на 31.12.2022 в размере 10 000 тыс. руб.

2.12. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» отражена краткосрочная задолженность по кредитному договору банка в размере 8 667 тыс. руб. Срок погашения обязательств по кредитному договору – июнь 2023 года. Задолженность по процентам по кредитному договору полностью погашена.

2.13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере 984 715 тыс. руб., является краткосрочной (погашение планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты).

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.14. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет оценочного обязательства осуществляется по каждому сотруднику исходя из его среднего заработка и общего кол-ва дней неиспользованного отпуска на отчетную дату. Отчетной датой для формирования оценочного обязательства по предстоящим отпускам является последний день отчетного года.

По состоянию на 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам в размере 11 148 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице № 7 Оценочные обязательства Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице представлены сравнительные показатели:

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Оценочные обязательства по	11 148	6 426	4 133

предстоящим отпускам по строке 1540			
--	--	--	--

2.15. Выручка от реализации

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи которых признается по мере готовности в отчетном периоде в Обществе отсутствует.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не подлежит раскрытию ввиду ее отсутствия.

Формирование показателя выручки от продаж отражено по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от основного вида деятельности за отчетный период составила 774 430 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах).

2.16. Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Себестоимость продаж по основному виду деятельности составила (641 437) тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах).

2.17. Коммерческие расходы

Расходы на продажу полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг ежемесячно списываются на счет 90.07 в полной сумме.

По строке 2210 отражены коммерческие расходы в сумме (63 359) тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Сбор данных и маркетинговые исследования	55 385
Расходы на рекламу	3 018
Представительские расходы	2 924
Услуги связи (коммерческие)	370
Оплата труда и страховые взносы	4
Таможенные расходы	22
Транспортные расходы	6
ИТОГО:	63 359

2.18. Управленческие расходы

Управленческие расходы отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

По строке 2220 отражены управленческие расходы в сумме (71 699) тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	27 583
Материальные расходы	11 120
Страховые взносы	4 588
Общехозяйственные расходы	4 542
Обслуживание информационной базы 1С	4 006
Амортизация	3 507
Обучение сотрудников	2 732
Охрана	2 503
Консультационные услуги (управленческие)	2 477
Аренда (управленческие)	1 692
Информационное обслуживание	1 429
Услуги по подбору персонала	1 031
Командировочные расходы	955
Вывоз мусора (управленческие)	779
Транспортные расходы (общепроизводственные)	763
Услуги связи (управленческие)	478
Тех. обслуживание (управленческие)	450
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	243
Доработка (управленческие)	241
Малоценное оборудование	237
Членские взносы	181
Оплата больничного	46
Страхование	30
Монтажные работы	28
Итого	71 699

2.19. Проценты к получению

В строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по краткосрочным депозитам в размере 287 тыс. руб.

2.20. Проценты к уплате

В строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты за пользование кредитом банка в размере 1 436 тыс. руб.

2.21. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;

- ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2022г. в составе прочих доходов отражена сумма 63 162 тыс. руб., в которую включены:

--	--

Наименование прочего дохода	Сумма в тыс. руб.
Резерв сомнительной задолженности	11 650
Курсовые разницы	1 558
Доходы от реализации прочего имущества	48 441
Доходы от реализации основного средства	167
Прочие доходы от оказания услуг	434
Корректировка резерва по отпускам	454
Выявленные излишки по запасам	276
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	179
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2
ИТОГО:	63 162

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2022г. в составе прочих расходов отражена сумма (65 364) тыс. руб. в которую включены:

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	5 950
Результат от валютно-обменных операций	44
Расходы по реализации прочего имущества	34 476
Резерв по сомнительным долгам	5 410
Расходы на услуги банков	1 375
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	302
Представительские расходы	615
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	463
Корректировка дебиторской задолженности	2 834
Прочие операционные расходы	144
Прибыли (убытки) прошлых лет	3
Прочие доходы (расходы) от оказания услуг	12 457
Штрафы, пени и неустойки	1 294
ИТОГО:	65 364

2.22. *Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода*

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации за 2022 год сформировалась бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения в размере (5 416) тыс. руб., которая указана по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2022 год.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере 5 522 тыс. руб., сформированная по данным бухгалтерского учета за отчетный период.

Показатель чистой прибыли за 2022 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных,

сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год (строка 2411 «Текущий налог на прибыль») составила: (106) тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила 5 628 тыс. руб. - это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением/погашением вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц и сформирован за счет:

Вид активов и обязательств	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Незавершенное производство	529	-	911	4 118
Прочие расходы	-	3 858	-	3 881
Оценочные обязательства	786	-	-	159
Основные средства	10	-	578	51
Резерв сомнительных долгов	1 205	118	-	59
Доходы будущих периодов	-	-	100	-
Арендные обязательства	450	-	-	-
Проценты по обязательствам	-	-	55	-
Всего по видам активов и обязательств	2 980	3 976	1 644	8 268
Эффект изменения временных разниц	(996)		(6 624)	
Отложенный налог		5 628		

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2022 г., отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил **106 тыс. руб.**

3. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1.	Якунин Виталий Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица.	100%

3.1. Операции со связанными сторонами.

За период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Номер п/п	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо операций на конец года, тыс. руб.
1	Якунин Виталий Викторович	Оплата труда	3 675	-
		Предоставление помещения в аренду	500	1 000

3.2. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициары	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Якунин Виталий Викторович	Резидент	100

3.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, включают заработную плату и страховые взносы.

Все выплаты носят краткосрочный характер, вознаграждений в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

В 2022 году размер выплат управленческому персоналу составил 4 298 тыс. руб., в том числе:

Краткосрочные вознаграждения	2022 г.	
	Оплата труда	Страховые взносы
	3 675	623
Итого:	4 298	

4. Обеспечение обязательств

Обществом получена банковская гарантия в обеспечение исполнения контракта в размере 28 862 тыс. руб.

5. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Руководство ООО «ТТС» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

6. Критерий существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие 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% от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по статье бухгалтерской отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

7. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

Общество не получало государственной помощи в 2022 году.

8. Условные активы и условные обязательства

В 2022 году в хозяйственной жизни Общества не возникало ситуаций, являющихся основанием для создания условных обязательств и условных активов.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2022 г. отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- регулируется ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской;
- имеются денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые необходимо раскрыть в пояснениях, отсутствуют.

12. Корректировка сравнительных показателей

В 2022 году Обществом выявлена техническая ошибка, возникшая в связи с переходом на другую версию учетной программы. Обществом произведена корректировка нераспределенной прибыли на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) и связанных показателей.

Изменение показателей бухгалтерского баланса отражено в таблице:

№ строки	Название показателя	На 31.12.2021 до пересчета	На 31.12.2021 после пересчета	Сумма корректировки на 31.12.2021
1180	Отложенные налоговые активы	11 126	5 617	5 509
1600	Баланс	745 476	739 967	5 509
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	160 834	146 796	14 038
1420	Отложенные налоговые обязательства	4 205	10 744	-6 539
1520	Кредиторская задолженность	525 207	527 197	-1 990
1700	Баланс	745 476	739 967	5 509

Генеральный директор

30 марта 2023г.



Якунин В.В.