ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «РВ-Екатеринбург» за 2022 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Акционерное общество "РВ-Екатеринбург"
Юридический и почтовый адрес	620085, Свердловская обл, Екатеринбург, Патриса Лумумбы, дом № 2, квартира 78
ОГРН	1156679003909
ИНН/КПП	6679067359/667901001
Дата регистрации	13.03.2015
Регистрирующий орган	МРИ ФНС РОССИИ по Свердловской области № 25
Основной вид деятельности по ОКВЭД	52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств
Обособленное подразделение	«Платная парковка», 620027, Свердловская обл., г.Екатеринбург, ул.Вокзальная-ул.Челюскинцев

Основные виды деятельности АО "РВ-Екатеринбург":

1. Деятельность стоянок для транспортных средств –86,7% (по выручке)
2. Сдача в аренду (субаренду) собственного (арендованного) имущества – 13,3% (по выручке)

В отчетном периоде АО "РВ-Екатеринбург" не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

В течение отчетного периода АО "РВ-Екатеринбург" не продавало товаров (не оказывало услуги, не выполняло работы) связанным сторонам.

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся в Российской Федерации.

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода АО "РВ-Екатеринбург"не закупало товары (основное сырье, производственные работы и услуги) у связанных сторон.

Единственным акционером принято решение о реорганизации АО "РВ-Екатеринбург" в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью (Решение от 26.02.2020г.). Процедура преобразования приостановлена до окончания судебного разбирательства по делу № А60-56093/2022 от 12.10.2022 г. по иску Администрации города Екатеринбурга (ИНН 6661004661, ОГРН 1046603983800) о взыскании задолженности в размере 3 725 тысяч рублей арендной платы по договору № Т-683 от 01.10.2014 г. за период с января 2022 г. по июль 2022 г., и доплаты за 2021 г. А также по встречному иску АО «РВ-Екатеринбург» к Администрации города Екатеринбурга о признании недействительным одностороннего изменения арендной платы.

Органы управления АО "РВ-Екатеринбург":

-единственный акционер,

-единоличный исполнительный орган – директор – Тагильцева Елена Павловна (Решение единственного акционера от 26.02.2020г.)

В соответствии с Уставом АО "РВ-Екатеринбург" ревизионная комиссия не создается.

В отчетном периоде аудитором АО "РВ-Екатеринбург" по РСБУ является независимая аудиторская компания ООО Аудиторская фирма «Консорциум», член саморегулируемой

организации аудиторов ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006025558), ОГРН 1106671001667.

Ответственным лицом за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является директор.

Размер Уставного капитала АО "РВ-Екатеринбург" на отчетную дату составляет – 1 374 400 руб. На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

Количество акций - 13744 шт, вид акций – обыкновенная именная , номинал акций – 100 руб. На отчетную дату все выпущенные АО "РВ-Екатеринбург" акции полностью оплачены. Количество акционеров на отчетную дату - 1, в т.ч. физических лиц -1.

Ведение реестра акционеров осуществляет Филиал ЗАО «Профессиональный регистрационный центр» в городе Екатеринбург (ОГРН 1023802254574, адрес: 620026, г.Екатеринбург, ул. Декабристов, д.14).

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года и составляет за отчетный период 167,9 руб. на акцию.

Общество не производило в отчетном периоде дополнительную эмиссию обыкновенных акций и не было какого-либо иного события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций, поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

До даты подготовки бухгалтерской отчетности дивиденды за отчетный год не назначались.

В соответствии с Уставом на отчетную дату сформирован резервный капитал в размере 68720 руб. (5% от уставного капитала).

АО "РВ-Екатеринбург" контролируется Демиркол Ольгой Борисовной, доля участия – 100 %. Бенефициарный владелец АО "РВ-Екатеринбург": Демиркол Ольга Борисовна (ИНН 772794921790), доля участия – 100 %.

Связанными сторонами являются руководитель – Тагильцева Е.П., ООО «Стройкомплекс», директором которого является Тагильцева Е.П. и акционер – Демиркол О.Б.

Кредиторская задолженность связанным сторонам Общества на отчетную дату отсутствует.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 1 400 тыс.руб. (18,3%), включая займы.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 524,4 тыс. руб. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включен директор, его заместитель.

Информация о численности персонала Общества:

- среднесписочная численность работников за 2021 год - 14 человек, за 2022 год - 14 человек,
- численность на 31.12.2022г. – 15 человек.

2. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99),

утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

В отчетном периоде Обществом отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам и по хозяйственному спору.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

На отчетную дату Общество участвует в хозяйственном споре по иску Администрации города Екатеринбурга, связанном со взысканием с Общества кредиторской задолженности в размере 3,7 млн.руб. На отчетную дату Обществом сформировано оценочное обязательство по указанному спору на полную сумму иска.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств затраты на строительно-монтажные работы, затраты на приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, а также затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств; стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В стоимость вложений во внеоборотные активы не включены проценты по заемным средствам, поскольку в отчетном и сопоставимом периодах такие средства не использовались непосредственно на приобретение, сооружение и (или) изготовление имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в текущих расходах. Указанное имущество учитывается Обществом за балансом.

Учетная политика АО "РВ-Екатеринбург" на 2022г. утверждена приказом предприятия № 5-У от 31.12.2021г.

С 2022 года Общество перешло на применение новых федеральных стандартов бухучета (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018) альтернативным способом.

При применении альтернативного способа пересчет показателей бухгалтерской отчетности произведен в межотчетный период (между 2021 и 2022 годами), в связи с чем, вступительные остатки на 31.12.2021 года в балансе за 2022 год не соответствуют показателям на ту же дату в балансе за 2021 год.

При переходе на ФСБУ 6/2020 были:

1) пересмотрены параметры амортизации – сроки полезного использования и ликвидационная стоимость объектов основных средств. В связи с этим был произведен перерасчет начисленной амортизации, что привело к увеличению капитала на 7 049 тыс.руб.

Информация о пересмотре параметров амортизации представлена в таблице 1.

Таблица 1.

Пересмотр элементов амортизации (действует с 01.01.2022г.)

№	Основное средство	Инв. номер		Срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Система видеонаблюдения	БП-000008	*до изменения*	61,00	0,00
			после изменения	**126,00**	**188 000,00**
2	Парковочное ограждение	БП-000011	*до изменения*	241,00	0,00
			после изменения	**167,00**	**12 716,26**
3	Парковочный комплекс "Штрих-ParkMaster"	БП-000006	*до изменения*	85,00	0,00
			после изменения	**177,00**	**2 750 000,00**
4	Пункт охраны общественного порядка (Диспетчерская)	БП-000033	*до изменения*	241,00	0,00
			после изменения	**108,00**	**1 705 000,00**
5	Пункт охраны общественного порядка (Информ.павильон)	БП-000032	*до изменения*	241,00	0,00
			после изменения	**114,00**	**1 364 000,00**
6	Пункт охраны общественного порядка (Остановочный комплекс)	БП-000034	*до изменения*	241,00	0,00
			после изменения	**106,00**	**1 573 000,00**
7	Торговый павильон № 1 (24,675 кв.м)	БП-000017	*до изменения*	61,00	0,00
			после изменения	**146,00**	**1 850 625,00**
8	Торговый павильон № 2 (24,675 кв.м)	БП-000018	*до изменения*	61,00	0,00
			после изменения	**146,00**	**1 850 625,00**
9	Торговый павильон № 3 (24,675 кв.м)	БП-000019	*до изменения*	61,00	0,00
			после изменения	**146,00**	**1 850 625,00**
10	Торговый павильон № 4 (24,675 кв.м)	БП-000020	*до изменения*	61,00	0,00
			после изменения	**146,00**	**1 850 625,00**
11	Торговый павильон № 1 (25 кв.м)	БП-000012	*до изменения*	61,00	0,00
			после изменения	**142,00**	**375 000,00**
12	Торговый павильон № 2 (25 кв.м)	БП-000013	*до изменения*	61,00	0,00
			после изменения	**142,00**	**375 000,00**
13	Торговый павильон № 3 (25 кв.м)	БП-000014	*до изменения*	61,00	0,00
			после изменения	**142,00**	**375 000,00**
14	Торговый павильон № 4 (15,0 кв.м)	БП-000015	*до изменения*	61,00	0,00
			после изменения	**142,00**	**225 000,00**

2) списаны малоценные основные средства, первоначальная стоимость которых ниже лимита стоимости, установленного для признания активов в составе основных средств с 2022 года, - на сумму 100,5 тыс.руб.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2021 и 2022 годы приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Значительная часть основных средств Общества передана в аренду сторонним лицам, несвязанным с Обществом.

Объекты собственных основных средств (без права выкупа) переданы по договорам операционной аренды. Объекты арендованных основных средств переданы в субаренду по договорам финансовой аренды.

Расчет негарантированной ликвидационной стоимости объектов, переданных в субаренду по договорам финансовой аренды, производился в следующем порядке:

1) на основе доступной уместной рыночной информации о стоимости продажи 1кв.м торговой площади на 31.12.2021г. – по договорам, заключенным до 01.01.2022г. и на дату передачи объекта в субаренду – по договорам, заключенным в 2022г., была определена средняя стоимость 1 кв.м сопоставимой по параметрам торговой площади;
2) исходя из особенностей объектов основных средств, переданных в субаренду, были определены поправочные коэффициенты средней стоимости 1кв.м. сопоставимой торговой площади, учитывающие регистрацию объекта в качестве недвижимости, подключение к ВиК, ликвидность, риски досрочного расторжения договоров аренды;
3) негарантированная ликвидационная стоимость объектов, переданных в субаренду, рассчитана как произведение площади объекта на среднюю стоимость 1кв.м. сопоставимой торговой площади, скорректированную на поправочные коэффициенты.

Потенциальные денежные потоки от выкупа предмета аренды по окончании её срока, принимаются равными нулю, т.к. право выкупа предмета аренды по договорам субаренды не предусмотрено.

Процентный доход по договорам финансовой аренды за 2022г. составил 1 535 тыс.руб. Доход, относящийся к переменным арендным платежам по договорам финансовой аренды, за 2022г. составил 1 031 тыс.руб.

Процентный доход рассчитан как произведение чистой стоимости инвестиции в аренду на начало периода на процентную ставку. Для расчета была использована ставка, при которой приведенная валовая стоимость инвестиции на дату предоставления предмета аренды равна сумме его справедливой стоимости и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды.

Распределение причитающихся Обществу арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей представлено в таблице 2.

Таблица 2.

Информация о причитающихся арендных платежах

Срок арендного платежа	Номинал. сумма арендного платежа, руб.	Срок арендного платежа	Номинал. сумма арендного платежа, руб.	Срок арендного платежа	Номинал. сумма арендного платежа, руб.	Срок арендного платежа	Номинал. сумма арендного платежа, руб.
05.01.2023	87600	05.01.2024	87600	05.01.2025	87600	05.01.2026	87600
15.01.2023	10000	15.01.2024	10000	15.01.2025	10000	15.01.2026	10000
18.01.2023	95000	18.01.2024	95000	18.01.2025	95000	18.01.2026	95000
05.02.2023	87600	05.02.2024	87600	05.02.2025	87600	05.02.2026	87600
15.02.2023	10000	15.02.2024	10000	15.02.2025	10000	15.02.2026	10000
18.02.2023	95000	18.02.2024	95000	18.02.2025	95000	18.02.2026	95000
05.03.2023	87600	05.03.2024	87600	05.03.2025	87600	05.03.2026	87600
15.03.2023	10000	15.03.2024	10000	15.03.2025	10000	15.03.2026	10000
18.03.2023	95000	18.03.2024	95000	18.03.2025	95000	18.03.2026	95000
05.04.2023	87600	05.04.2024	87600	05.04.2025	87600	05.04.2026	87600
15.04.2023	10000	15.04.2024	10000	15.04.2025	10000	15.04.2026	10000
18.04.2023	95000	18.04.2024	95000	18.04.2025	95000	18.04.2026	95000
05.05.2023	87600	05.05.2024	87600	05.05.2025	87600	05.05.2026	87600

15.05.2023	10000	15.05.2024	10000	15.05.2025	10000	15.05.2026	10000
18.05.2023	95000	18.05.2024	95000	18.05.2025	95000	18.05.2026	95000
05.06.2023	87600	05.06.2024	87600	05.06.2025	87600	05.06.2026	87600
15.06.2023	10000	15.06.2024	10000	15.06.2025	10000	15.06.2026	10000
18.06.2023	95000	18.06.2024	95000	18.06.2025	95000	18.06.2026	95000
05.07.2023	87600	05.07.2024	87600	05.07.2025	87600	05.07.2026	87600
15.07.2023	10000	15.07.2024	10000	15.07.2025	10000	15.07.2026	10000
18.07.2023	95000	18.07.2024	95000	18.07.2025	95000	18.07.2026	95000
05.08.2023	87600	05.08.2024	87600	05.08.2025	87600	05.08.2026	87600
15.08.2023	10000	15.08.2024	10000	15.08.2025	10000	15.08.2026	10000
18.08.2023	95000	18.08.2024	95000	18.08.2025	95000	18.08.2026	95000
05.09.2023	87600	05.09.2024	87600	05.09.2025	87600	05.09.2026	87600
15.09.2023	10000	15.09.2024	10000	15.09.2025	10000	15.09.2026	10000
18.09.2023	95000	18.09.2024	95000	18.09.2025	95000	18.09.2026	95000
05.10.2023	87600	05.10.2024	87600	05.10.2025	87600	05.10.2026	87600
15.10.2023	10000	15.10.2024	10000	15.10.2025	10000	15.10.2026	10000
18.10.2023	95000	18.10.2024	95000	18.10.2025	95000	18.10.2026	95000
05.11.2023	87600	05.11.2024	87600	05.11.2025	87600	05.11.2026	87600
15.11.2023	10000	15.11.2024	10000	15.11.2025	10000	15.11.2026	10000
18.11.2023	95000	18.11.2024	95000	18.11.2025	95000	18.11.2026	95000
05.12.2023	87600	05.12.2024	87600	05.12.2025	87600	05.12.2026	87600
15.12.2023	10000	15.12.2024	10000	15.12.2025	10000	15.12.2026	10000
18.12.2023	95000	18.12.2024	95000	18.12.2025	95000	18.12.2026	95000
ИТОГО за 2023г.:	**2311200**	**ИТОГО за 2024г.:**	**2311200**	**ИТОГО за 2025г.:**	**2311200**	**ИТОГО за 2026г.:**	**2311200**
05.01.2027	87600	05.01.2028	87600	05.01.2029	87600		
15.01.2027	10000	15.01.2028	10000	15.01.2029	10000		
18.01.2027	95000	18.01.2028	95000	18.01.2029	95000		
05.02.2027	87600	05.02.2028	87600	05.02.2029	87600		
15.02.2027	10000	15.02.2028	10000	15.02.2029	10000		
18.02.2027	95000	18.02.2028	95000	18.02.2029	95000		
05.03.2027	87600	05.03.2028	87600	05.03.2029	87600		
15.03.2027	10000	15.03.2028	10000	15.03.2029	10000		
18.03.2027	95000	18.03.2028	95000	18.03.2029	95000		
05.04.2027	87600	05.04.2028	87600	05.04.2029	87600		
15.04.2027	10000	15.04.2028	10000	15.04.2029	10000		
18.04.2027	95000	18.04.2028	95000	18.04.2029	95000		
05.05.2027	87600	05.05.2028	87600	05.05.2029	87600		
15.05.2027	10000	15.05.2028	10000	15.05.2029	10000		
18.05.2027	95000	18.05.2028	95000	18.05.2029	95000		
05.06.2027	87600	05.06.2028	87600	05.06.2029	87600		
15.06.2027	10000	15.06.2028	10000	05.07.2029	87600		
18.06.2027	95000	18.06.2028	95000	05.08.2029	87600		
05.07.2027	87600	05.07.2028	87600	05.09.2029	87600		
15.07.2027	10000	15.07.2028	10000				
18.07.2027	95000	18.07.2028	95000				
05.08.2027	87600	05.08.2028	87600				
15.08.2027	10000	15.08.2028	10000				
18.08.2027	95000	18.08.2028	95000				
05.09.2027	87600	05.09.2028	87600				
15.09.2027	10000	15.09.2028	10000				
18.09.2027	95000	18.09.2028	95000				
05.10.2027	87600	05.10.2028	87600				
15.10.2027	10000	15.10.2028	10000				
18.10.2027	95000	18.10.2028	95000				
05.11.2027	87600	05.11.2028	87600				
15.11.2027	10000	15.11.2028	10000				
18.11.2027	95000	18.11.2028	95000				
05.12.2027	87600	05.12.2028	87600				
15.12.2027	10000	15.12.2028	10000				
18.12.2027	95000	18.12.2028	95000				
ИТОГО за 2027г.:	**2311200**	**ИТОГО за 2028г.:**	**2311200**	**ИТОГО за 2029г.:**	**1313400**	**ВСЕГО за 2023-2029г.:**	**12869400**

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды, включает в себя предусмотренные договором:

1) обязанность арендатора оплатить обеспечительный платеж в размере месячного арендного платежа;
2) обязанность арендатора письменно уведомлять арендодателя об одностороннем отказе от исполнения договора аренды не менее, чем за 60 дней до даты отказа;
3) право арендодателя в одностороннем порядке отказаться от исполнения договора аренды, уведомив арендатора не менее, чем за 60 дней до даты отказа;
4) ответственность арендатора за несвоевременную оплату арендных платежей в виде начисления пени за каждый день просрочки.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2022г. составила 1 552 тыс.руб., в т.ч. доход , относящийся к переменным арендным платежам – 462,9 тыс.руб.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды земельными участками, торговыми павильонами и офисным помещением.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 были приняты обязательства по аренде:

- земельные участки – на сумму 5561 тыс.руб.;
- офисное помещение – на сумму 3310 тыс.руб.;
- торговые павильоны – на сумму 1393 тыс.руб.

Вследствие отсутствия у Общества сделок по привлечению заемных средств (кроме беспроцентных договоров займов) процентная ставка для расчета процентного расхода по договорам аренды была определена основе уместной рыночной информации из расчета сопоставимых параметров обязательств в размере 12% годовых.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, за 2022г.:

- по земельным участкам – 575 тыс.руб.;
- по офисному помещению – 343 тыс.руб.;
- по торговым павильонам – 143 тыс.руб.

В расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, включены расходы на оплату коммунальных услуг и электроэнергии.

В 2022г. Обществом произведены затраты на ремонт арендуемого офисного помещения в размере 102 тыс. руб. Согласно договора аренды, указанные затраты арендодателем Обществу не компенсируются.

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по средней себестоимости.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков перед Обществом определена исходя из заключенных договоров между Обществом и покупателями и заказчиками. Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

В отчетном периоде был создан резерв по предстоящим судебным издержкам в размере суммы иска, предъявленного АО «РВ-Екатеринбург» Администрацией г.Екатеринбурга в связи со спором о размере арендной платы по договору аренды земельного участка № Т-683 от 01.10.2014г., - 3 726 тыс.руб.

В отчетном периоде была выявлена и списана с баланса дебиторская задолженность с истекшим сроком давности. Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности в разрезе групп за 2021 год и 2022 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. Списанная

дебиторская задолженность учитывается за балансом для наблюдения за возможностью её взыскания.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, больничных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС, удержаний алиментных и прочих обязательств работников, социальные выплаты.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в настоящей отчетности не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Существенные события после отчетной даты, помимо раскрытых в пояснениях, отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Однако на деятельность Общества указанные события оказали положительное воздействие, т.к. в связи с запретом авиаперевозок в южные регионы Российской Федерации увеличился пассажиропоток железнодорожного транспорта, соответственно, увеличились доходы Общества от предоставляемых услуг платной парковки. Рост доходов в 2022г. по сравнению с 2021г. составил 60%.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты. Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно

повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Оценка рисков представлена в таблице 3.

Таблица 3.

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Влияние	Вероятность, %	Уровень, %	Предполаг. ущерб, руб.	Мероприятия по упр. рисками	Ориентир. стоим. мероприят., руб.
1	Финансовые							
1.1	Рыночный	Неблагоприятное изменение процентных ставок, курсов валют, котировок ценных бумаг производных инструментов, цен товаров и д.р.						
1)	Валютный	Риск возникновения потерь в связи изменением курсов иностранных (риск увеличения стоимости запасных частей для парковочного оборудования)	прямое	100	35	210 000	Инженерно-технич. решения по снижению расхода запасных частей, а также повышение технической грамотности персонала	0
2)	Процентный	Риск изменения процентных ставок	косвенное	0	0	0	0	0
3)	Фондовый	Риск снижения стоимости ценных бумаг	косвенное	0	0	0	0	0
4)	Товарный	Риск изменения цен товаров (риск увеличения стоимости запасных частей для парковочного оборудования)	прямое	100	35	210 000	Инженерно-технич. решения по снижению расхода запасных частей, а также повышение технической грамотности персонала	0
1.2	Кредитный	Риск неисполнения (ненадлежащего исполнения) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам	прямое	0	0	0	0	0
1.3	Риск ликвидности	Неспособность расплатиться по обязательствам без существенных убытков	прямое	0	0	0	0	0
2	Правовые	Неблагоприятное изменение валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и др.	косвенное	0	0	0	0	0
3	Страновые	Риск введения ЧП,	прямое	50	50	9 849 030	Диверсификация	0

		карантина, ограничения передвижения граждан, прекращение или перебои в транспортном сообщении.					бизнеса	
4	Репутационные	Уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве предоставляемых услуг	прямое	0	0	0	0	0

10.04.2023г. Директор Тагильцева Е.П.

Главный бухгалтер Тагильцева Е.П.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	19 988	(2 117)	453	(92)	3	(1 068)	-	-	-	20 349	(3 182)
	5210	за 2021г.	14 077	(7 064)	11 837	(5 926)	2 399	(1 863)	-	-	4 411	19 988	(2 117)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	315	(110)	-	-	-	(22)	-	-	-	315	(132)
	5211	за 2021г.	4 409	(405)	35	(4 129)	778	(483)	-	-	-	315	(110)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	7 871	(1 996)	453	-	-	(375)	-	-	-	8 324	(2 371)
	5212	за 2021г.	8 624	(6 159)	-	(753)	753	(1 157)	-	-	4 567	7 871	(1 996)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	44	(44)	-	(44)	44	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	40	(23)	-	(40)	24	(1)	-	-	-	-	-
Права пользования активами	5205	за 2022г.	8 962	-	-	(92)	3	(654)	-	-	-	8 870	(651)
	5215	за 2021г.	-	-	8 962	-	-	-	-	-	-	8 962	-
Здания	5206	за 2022г.	2 840	(11)	-	-	-	(17)	-	-	-	2 840	(28)
	5216	за 2021г.	960	(433)	2 840	(960)	800	(222)	-	-	(156)	2 840	(11)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	6 658	(61)	-	(631)	65	(134)	-	-	-	6 027	(130)
	5230	за 2021г.	5 301	(2 862)	2 962	(1 697)	3 849	(1 048)	-	-	-	6 566	(61)
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	6 566	(61)	-	(539)	65	(134)	-	-	-	6 027	(130)
	5231	за 2021г.	5 182	(2 769)	2 962	(1 578)	3 753	(1 045)	-	-	-	6 566	(61)
Другие виды основных средств	5222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021г.	119	(93)	-	(119)	96	(3)	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	190	716	(453)	(453)	-
	5250	за 2021г.	3 269	3 922	(1 403)	(5 599)	190
в том числе: Канальный кондиционер Lessar LS-HE55DOA4/LU-HE55UMA4	5241	за 2022г.	190	-	190	-	-
	5251	за 2021г.	-	190	-	-	190
Система кондиционирования	5242	за 2022г.	-	716	263	(453)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Пункт охраны общественного порядка (Информ.павильон)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	1 475	50	-	(1 525)	-
Пункт охраны общественного порядка (Остановочный комплекс)	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	195	2 529	-	(2 724)	-
Пункт охраны общественного порядка (Диспетчерская)	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	162	1 153	-	(1 315)	-
Торговые павильоны	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	1 437	-	1 437	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	35
в том числе: Парковочное ограждение	5261	-	35
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	5 423	4 729	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	8 219	8 962	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	279	279	14 371
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	5 560	5 560	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Тагильцева Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	1 400	-	-	-	-	1 400	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5302	за 2022г.	-	-	1 400	-	-	126	-	1 400	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 400	-	-	1 400	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	1 400	-	-	-	-	126	-	1 400	-
в том числе: займы	5306	за 2022г.	1 400	-	-	1 400	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	1 400	-	-	-	-	126	-	1 400	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 400	-	1 400	1 400	-	-	-	1 400	-
	5310	за 2021г.	1 400	-	-	-	-	126	-	1 400	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Тагильцева Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	80	-	80	12 121	(11 962)	-	-	X	239	-	239
	5420	за 2021г.	118	-	118	12 215	(12 253)	-	-	X	80	-	80
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	80	-	80	890	(731)	-	-	-	239	-	239
	5421	за 2021г.	118	-	118	485	(523)	-	-	155	80	-	80
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	11 230	(11 230)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	11 730	(11 730)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) Тагильцева Елена Павловна (расшифровка подписи)

10 апреля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	6 302	-	2 514	-	(2 554)	(26)	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	859	-	5 592	-	(148)	(1)	-	-	-	-	6 236	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	157	-	95	-	(52)	-	-	-	-	-	6 302	-
	5531	за 2021г.	125	-	94	-	(62)	-	-	-	-	-	200	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	747	-	63	-	(196)	(26)	-	-	-	-	157	-
	5532	за 2021г.	182	-	638	-	(72)	(1)	-	-	-	-	588	-
Прочая	5513	за 2022г.	669	-	127	-	-	-	-	-	-	-	747	-
	5533	за 2021г.	552	-	131	-	(14)	-	-	-	-	-	796	-
Инвестиция в аренду	5514	за 2022г.	4 729	-	2 229	-	(2 306)	-	-	-	-	-	669	-
	5534	за 2021г.	-	-	4 729	-	-	-	-	-	X	X	4 652	-
Итого	5500	за 2022г.	6 302	-	2 514	-	(2 554)	(26)	-	X	X	X	4 729	-
	5520	за 2021г.	859	-	5 592	-	(148)	(1)	-	X	-	-	6 236	-
											-	-	6 302	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	10 276	3	-	(1 014)	-	-	-	-	9 265
	5571	за 2021г.	-	10 276	-	-	-	-	-	-	10 276
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5555	за 2022г.	10 276	3	-	(1 014)	-	-	X	X	9 265
	5575	за 2021г.	-	10 276	-	-	-	-	X	X	10 276
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	9 281	244	25	(3 281)	-	-	-	-	6 269
	5580	за 2021г.	8 004	1 992	4	(436)	(283)	-	-	-	9 281
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 810	50	-	(179)	-	-	-	-	4 681
	5581	за 2021г.	5 179	186	-	(272)	(283)	-	-	-	4 810
авансы полученные	5562	за 2022г.	161	-	-	(10)	-	-	-	-	151
	5582	за 2021г.	168	10	-	(17)	-	-	-	-	161
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	108	25	-	-	-	-	-	-	133
	5583	за 2021г.	220	29	3	(144)	-	-	-	-	108
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	4 030	-	-	(2 909)	-	-	-	-	1 121
	5585	за 2021г.	2 319	1 711	-	-	-	-	-	-	4 030
прочая	5566	за 2022г.	172	169	25	(183)	-	-	-	-	183
	5586	за 2021г.	118	56	1	(3)	-	-	-	-	172
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	19 557	247	25	(4 295)	-	X	-	-	15 534
	5570	за 2021г.	8 004	12 268	4	(436)	(283)	X	-	-	19 557

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Тагильцева Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	731	457
Расходы на оплату труда	5620	5 088	4 421
Отчисления на социальные нужды	5630	1 134	986
Амортизация	5640	1 202	2 869
Прочие затраты	5650	5 222	5 022
Итого по элементам	5660	13 377	13 755
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 377	13 755

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

Руководитель _____ Тагильцева Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 233	4 598	(170)	-	5 661
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	1 233	872	(169)	-	1 936
резерв предстоящих судебных издержек	5702	-	3 725	-	-	3 725

Руководитель _____ (подпись) Тагильцева Елена Павловна (расшифровка подписи)

10 апреля 2023 г.