2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2022 г.	330422	(40820)	-	(338)	35	(4449)	-	-	330084	(45234)
	5210	За 2021 г.	329204	(35604)	1363	(145)	-	(5216)	-	-	330422	(40820)
в том числе: Здания	5204	За 2022 г.	105201	(25321)	-	-	-	(3920)	-	-	105201	(29241)
	5214	За 2021 г.	105201	(21401)	-	-	-	(3920)	-	-	105201	(25321)
Сооружения	5202	За 2022 г.	14021	(2118)	-	-	-	(424)	-	-	14021	(2542)
	5212	За 2021 г.	14021	(1694)	-	-	-	(424)	-	-	14021	(2118)
Земельные участки	5203	За 2022 г.	196330	-	-	-	-	-	-	-	196330	-
	5213	За 2021 г.	195257	-	1218	(145)	-	-	-	-	196330	-
Прочие	5204	За 2022 г.	14870	(13381)	-	(338)	35	(105)	-	-	14532	(13451)
	5214	За 2021 г.	14725	(12509)	145	-	-	(872)	-	-	14870	(13381)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2022 г.	2685	-	-	-	2685
	5250	За 2021 г.	2685	-	-	-	2685
в том числе: Строительство коттеджей	5242	За 2022 г.	2612	-	-	-	2612
	5252	За 2021 г.	2612	-	-	-	2612
Приобретение ОС	5242	За 2022 г.	73	-	-	-	73
	5252	За 2021 г.	73	-	-	-	73

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ Курочкин Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2022 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5311	За 2021 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе: Доли в УК	5302	За 2022 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5312	За 2021 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2022 г.	1245593	-	331484	(417403)	-	-	-	1159673	-
	5315	За 2021 г.	960349	-	1180244	(895000)	-	-	-	1245593	-
в том числе: Займы	5306	За 2022 г.	346835	-	331484	(103866)	-	-	-	574452	-
	5316	За 2021 г.	210128	-	176707	(40000)	-	-	-	346835	-
Депозит	5307	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2021 г.	165000	-	690000	(855000)	-	-	-	-	-
Доли в УК предприятий	5308	За 2022 г.	585221	-	-	-	-	-	-	585221	-
	5318	За 2021 г.	585221	-	-	-	-	-	-	585221	-
Договор уступки права требования	5309	За 2022 г.	313537	-	-	(313537)	-	-	-	-	-
	5319	За 2021 г.	-	-	313537	-	-	-	-	313537	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2022 г.	1245598	-	331484	(417403)	-	-	-	1159678	-
	5310	За 2021 г.	960354	-	1180244	(895000)	-	-	-	1245598	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Курочкин Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2023 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2022 г.	33920	-	-	-	-	-	X	33920	-
	5420	За 2021 г.	67993	-	-	(34073)	-	-	X	33920	-
в том числе: Материалы	5401	За 2022 г.	149	-	-	-	-	-	-	149	-
	5421	За 2021 г.	149	-	-	-	-	-	-	149	-
Товары	5402	За 2022 г.	33771	-	-	-	-	-	-	33771	-
	5422	За 2021 г.	67844	-	-	(34073)	-	-	-	33771	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____ Курочкин Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными 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 кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2022 г.	331691	-	803918	-	(553109)	-	-	-	582500	-
	5530	За 2021 г.	284341	-	433823	-	(386473)	-	-	-	331691	-
в том числе: Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5513	За 2022 г.	230785	-	46929	-	(45853)	-	-	-	231861	-
	5533	За 2021 г.	198927	-	361490	-	(329632)	-	-	-	230785	-
Расчёты с покупателями и заказчиками	5512	За 2022 г.	41132	-	910	-	-	-	-	-	42042	-
	5532	За 2021 г.	39625	-	54045	-	(52538)	-	-	-	41132	-
Расчёты с прочими дебиторами	5513	За 2022 г.	59774	-	756079	-	(507256)	-	-	-	308597	-
	5533	За 2021 г.	45789	-	18288	-	(4303)	-	-	-	59774	-
Итого	5500	За 2022 г.	331691	-	803918	-	(553109)	-	-	-	582500	-
	5520	За 2021 г.	284341	-	433823	-	(386473)	-	-	-	331691	-

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	-	-	-	-	-	-

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 краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2022 г.	172360	50000	-	(130227)	-	-	92133
	5580	За 2021 г.	96086	176193	-	(99919)	-	-	172360
в том числе: Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5564	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	За 2021 г.	3956	-	-	(3956)	-	-	-
Расчёты с покупателями и заказчиками	5562	За 2022 г.	2165	-	-	-	-	-	2165
	5582	За 2021 г.	2200	-	-	(35)	-	-	2165
Расчёты с прочими кредиторами	5563	За 2022 г.	170195	50000	-	(130227)	-	-	89968
	5583	За 2021 г.	443	176193	-	(6441)	-	-	170195
Расчёты по выплате действ. доли	5564	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	За 2021 г.	89487	-	-	(89487)	-	-	-
Итого	5550	За 2022 г.	172360	50000	-	(130227)	-	X	92133
	5570	За 2021 г.	96086	176193	-	(99919)	-	X	172360

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	-	-	-

Руководитель _____ **Курочкин Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	19792	34073
Расходы на оплату труда	5620	4789	6039
Отчисления на социальные нужды	5630	1442	1613
Амортизация	5640	3356	5215
Прочие затраты	5650	12	7763
Итого по элементам	5660	29391	54703
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	29391	54703

Руководитель _____ Курочкин Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВКапитал»
109028, г. Москва, Большой Трехсвятительский переулок, д.1-3, к.1
ИНН 7701244520, КПП 770901001 , ОГРН 1027739091742
полное наименование организации, адрес, ИНН, КПП, ОГРН

Пояснения к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2022 год

г. Москва "30" марта 2023 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВКапитал»
полное наименование организации;
ИНН КПП 7727166474 770901001 ОГРН 1027739057224
Юридический и почтовый адрес 109028, г. Москва, Большой Трёхсвятительский переулок, д.1-3, к.1
Ф.И.О., должность руководителя организации Генеральный директор Курочкин А.В.
ИНН руководителя организации (при наличии) -
Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации Федюнина Г.А.
ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) -
Наименование, состав (фамилии и должности) членов внутреннего контроля организации (наименование, -
ИНН, КПП, ОГРН, адрес аудитора организации (при наличии)
Среднегодовая численность работающих за отчетный период 17
Размер уставного капитала организации 11 202,02 руб.
Основные виды деятельности организации Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества (обычные виды, текущие, инвестиционные и финансовые).
Сведения о лицензиях: нет

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Фонд оплаты труда: 2022 г. - 6 353 000,00 руб., 2021 – 6 038 693,00 руб.
Численность сотрудников: 2022 г. -17, 2021 г. - 17
Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности, о распределении чистой прибыли: без распределения
Крупные сделки в отчетном периоде: не было
Иная информация, полезная для составления более полной и объективной картины финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности за отчетный период:

и изменениях в ее финансовом положении нет

Основные показатели деятельности организации за 2022 год:

Выручка:

по основному виду деятельности - 758 тыс. руб.;

по прочим видам деятельности - нет ;

Прочие доходы: 1 702 867 тыс. руб., в том числе:

Проценты по договорам займа – 5 363 тыс. руб.;

Вклад в имущество участника – 130 000 тыс. руб.;

Курсовые разницы – 20 731 тыс. руб.;

Доход от прощения долга по договору займа – 1 515 446 тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

Себестоимость продукции – 29 391 тыс. руб., в том числе:

амортизация ОС – 3 356 тыс. руб.

аренда помещений – 0,00;

командировочные расходы - 0,00;

зарплата за счет себестоимости – 4 789 тыс. руб.

Прочие расходы: 259 288 тыс. руб., в том числе:

Списание разницы действительной и номинальной стоимости доли при выходе участника - 229 623 тыс. руб.

В 2020 году на основании решения участников из состава участников вышел участник Сахарова М.Г. с долей 44%. Доля обществом в установленный срок не выкуплена, уставный капитал уменьшен с 20 тыс. руб. до 11,2 тыс. руб. В 2020-2021 г.г. Сахаровой М.Г. выплачена имуществом действительная стоимость доли.

Основные показатели деятельности организации за 2021 год:

Выручка:

по основному виду деятельности - 42 888 тыс. руб.;

по прочим видам деятельности - нет ;

Прочие доходы: 19 768 тыс. руб., в том числе:

Проценты по договорам займа – 2 706 тыс. руб.;

Проценты по договору депозита – 686 тыс. руб.;

Проценты по договору уступки – 8 495 тыс. руб.;

Доходы от выбытия объектов ОС – 7 800 тыс. руб.

Прочие доходы – 81 тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

Себестоимость проданных товаров (котельная) – 34 073 тыс. руб.

Себестоимость продукции – 20 630 тыс. руб., в том числе:

амортизация ОС – 4 118 тыс. руб.

аренда помещений – 3 971 тыс. руб.;

командировочные расходы - 0,00;

зарплата за счёт себестоимости – 6 039 тыс. руб.

страховые взносы - 1 613 тыс. руб.

Прочие расходы: 17 194 тыс. руб., в том числе:

Курсовые разницы – 12 360 тыс. руб.;

ГКО – 2 086 тыс. руб.

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2022 г. являются:

- ООО «КонсалтСтрой» - 47 626 тыс. руб.

- ООО «2Р-Студия» - 14 403 тыс. руб.

- ООО «КонверсСтрой» - 34 799 тыс. руб.

- ООО «ПС Интерстрой» - 23 000 тыс. руб.

- ООО «Таганком» - 19 240 тыс. руб.

- Хмелянникая А.Л. – 7 775 тыс. руб.
- Барышников – Н.В. – 7 000 тыс. руб.

Сроки погашения задолженностей по договорам с перечисленными дебиторами 2022- 2023 гг.

Все задолженности являются текущими.

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2022 г. являются:

Сардарова М.Л. – 89 480 тыс. руб. сроки погашения задолженности 2023 года.

Влияние Covid и специальной операции на текущую деятельность.

В период ограничений, связанных с новой коронавирусной инфекцией Общество не приостанавливало свою операционную деятельность, не допускало существенного нарушения договоров, которое могло бы привести к штрафным санкциям, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, начисляемые сотрудникам выплаты. Своевременно оплачивались налоги. Согласно действующему законодательства, своевременно были приняты все меры по охране труда, обеспечена возможность дистанционной работы.

После февраля 2022 года, после начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейским Союзом и некоторые другие страны введен несколько пакетов санкций против России, что вероятно будет иметь более негативное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к колебаниям курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Общество не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в 2022 году не было.

4. Сведения об отчетности

4.1. Данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимых с данными за отчетный период нет.

Корректировка входящих остатков не производилась.

В отчетном периоде существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним не было.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

- по строке «дебиторская задолженность» ф.1 – 585 500 тыс. руб., отражено в том числе: по счёту 60 – 231 861 тыс. руб., по счёту 62 – 42 042 тыс. руб., по 76 – 268 385 тыс. руб.

- по строке «кредиторская задолженность» ф.1 – 92 133 тыс. руб., отражено в том числе по счёту 60 – 2 165 тыс. руб., по счёту 76 – 89 790 тыс. руб.

- перевода задолженностей из долгосрочных в краткосрочные и наоборот в 2022 г. не было.

- денежные средства в сумме 44 559 тыс. руб. – остаток на расчётном счёте – 30 440 тыс. руб., остаток на валютном счёте 1 171,9 тыс. долларов США, эквивалент остаток – 12 092 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022 г. 70,3375 рублей за 1 доллар США, в кассе – 2 027 тыс. руб. Денежные

эквиваленты отсутствуют. Денежные средства в сумме 3 071,4 тыс. руб., выплаченные за время нежилых помещений, отражены в «Отчете о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

- расчеты по налогу на прибыль – дебиторская задолженность 715 тыс. руб.

5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Арендованные основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стандарты принимаются с 01.01.22 г., переход на новые стандарты осуществлен альтернативным способом, без пересчета показателей прошлых лет ретроспективно.

- первоначальная стоимость ОС составила:

На 01.01.2022 – 330 422 тыс. руб.;

На 31.12.2022 - 330 084 тыс. руб.;

- величина начисленной амортизации по основным группам основных средств составила:

На 01.01.2022 – 40 820 тыс. руб.;

На 31.12.2022 - 45 234 тыс. руб.;

- в течение года ОС не поступало, выбыло на сумму – 338 тыс. руб.

- объектов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств полностью неденежными средствами в течение года не было;

- изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не было;

- сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются в соответствии с принятой учётной политикой и определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

- в составе основных средств есть объект, стоимость которого не погашается – земельные участки общей стоимостью 196 475 тыс. руб.

Действующие договоры аренды и денежные потоки, связанные с ними, не оказали существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных потоков, по текущим операциям не более 10%. В 2022 г. действовали договоры аренды нежилого помещения на сумму 567,3 тыс. руб. в месяц, в т.ч. НДС и аренды стояночных мест на сумму 113,5 тыс. руб., в т.ч. НДС, заключенные с компанией ООО «ПС Интертрон». Общество не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом в соответствии с п.п. 6 и 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- в соответствии с принятыми в организации положениями учётной политики по всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом;

- корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 не было; ликвидационная стоимость основных средств неущественна;

- резерв под обесценение ОС не создавался.

6. Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы» и применяемой в организации учётной политикой.

В учёте по состоянию на 31.12.2022 г. в составе нематериальных активов объектов не числится. Оборотов по счёту «Нематериальные активы» за 2022 год не было.

7. Запасы, расходы будущих периодов

Учет запасы ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и применяемой в организации учетной политикой.

- общая стоимость запасов, отражаемых на счете 10, составила:

На 01.01.2022 г. – 149 тыс.руб.

На 31.12.2022 г. – 149 тыс.руб.;

Обороты по счетам запасов за 2022 год составили: приход – нет, расход – нет

- резервы под обеспечение запасов в 2021 году не создавались;

- запасы находящиеся в залоге: нет;

- способы расчета себестоимости запасов – в соответствии с применяемой учетной политикой – по фактической стоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы;

- величина РБП, отражаемая на счёте 97, составила:

На 01.01.2022 г. – 169,5 тыс. руб. (страхование автотранспорта);

На 31.12.2022 г. – 169,5 тыс. руб. (страхование автотранспорта).

8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и применяемой в организации учетной политикой.

По состоянию на 31.12.2022 г. на счёте 58.5 числится сумма 585 220 тыс. руб. – величина стоимости долей, приобретённых в 2015 году, в размере 100 % (292 610 тыс. руб.) в ООО «Петрон» и 100 % (292 610 тыс. руб.) в ООО «Винета», в размере 100 % (10 тыс. руб.) в ООО «НС Интерстрой», на счете 58.3 числятся суммы выданных займов 574 452 тыс. руб., в том числе: ООО «АВА» – 159 820 тыс. руб. по договору от 31.08.2022 под 6% годовых, срок погашения 2025 г.; Сардаров Р.С. – 92 444 тыс. руб. по договору от 12.05.2021 г. под 4% годовых, срок погашения 2024 год; Рудаков А.П. – 71 639 тыс. руб. по договору от 17 апреля 2014 г. по 10% годовых, срок погашения 2023 год; Сардарова В.Р. – 30 000 тыс. руб. по договору от 12.08.2022 г., беспроцентный, срок погашения 2024 год; ООО «НС Интертрой» – 38 000 тыс.руб., по договору от 21.08.2012 г., беспроцентный, срок погашения 2023 год.

В соответствии с учётной политикой по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Стоимость предоставленных займов не дисконтируется.

- ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, в учете не числится;

- резерв под обеспечение финансовых вложений в отчетном году не создавался;

Результатом финансово-хозяйственной деятельности 3-х дочерних компаний в 2021 г. явились убытки. Дивиденды по результатам деятельности за предшествующие годы дочерними компаниями не начислялись и не выплачивались.

9. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет НИОКР ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» и применяемой в организации учётной политикой.

Расходов на НИОКР и технологические работы в организации в 2022 году не было.

10. Займы полученные и кредиты

Учет полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» и применяемой в организации учётной политикой.

По состоянию на 31.12.2022 г. на счёте 66 задолженности не числится.

На 31.12.2022 г. на счёте 67 числилась задолженность по договору от 11.10.2021 г. с Сардаровым Р.С. в сумме 139 295 тыс. руб., заём погашен в сумме 259 295 тыс. руб. под 0% с условием срока погашения 2023 год.

Заемный капитал получен под текущую деятельность.

На основании соглашений о прощении долга с компаниями нерезидентами списаны в доход суммы займов и невыплаченных процентов по ним:

Gelmonte Company ltd. – 252 141 тыс. руб. (4 000 $) основной долг по договору от 01.11.2011 г.;

Gelmonte Company ltd. – 79 173 тыс. руб. (1 470 тыс. $) проценты по договору от 01.11.2011 г.

Xitey Trans Company ltd. – 453 202 тыс. руб. (8 000 тыс. $) основной долг по договору от 27.04.2011 г.;

Xitey Trans Company ltd. – 265 252 тыс. руб. (5 096 тыс. $) проценты по договору от 27.04.2011 г.;

Комсар Гидро Холдинг ltd. – 237 172 тыс. руб. (3 650 тыс. $) основной долг по договору от 09.11.2015 г.

Комсар Гидро Холдинг ltd. – 66 800 тыс. руб. (1 043 тыс. $) проценты по договору от 09.11.2015 г.

11. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Учет ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и применяемой в организации учётной политикой.

В соответствии с учётной политикой определяется оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 г. не формировался, в связи с тем, что по результатам инвентаризации дебиторской задолженности сомнительных задолженностей не выявлено.

12. Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

12.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Курочкин Александр Владимирович – генеральный директор.

Сардаров Ранил Селимович - участник (100% долей).

Генеральному директору Курочкину А.В. в 2022 году было выплачено в виде заработной платы сумма 643,5 тыс. руб., удержан НДФЛ и перечислен в бюджет на сумму 78 тыс. руб.

Сумма взносов в фонды за 2022 г. составила:

ПФР - 110,3 тыс. руб.;

ФОМС – 30,4 тыс. руб.;

ФСС – 12,2 тыс. руб.;

Другие денежные и не денежные поощрения не выплачивались и не выдавались.

12.2. Сардаров Р.С. – напрямую владеет 100% долей.

Операции с бенефициаром Сардаровым Р.С. в 2022 году

- на сумму 120 000 тыс. руб. погашен заем, полученный компанией в 2021 году по договору без номера от 11.10.2021 г. Договор на сумму 259 295 тыс. руб., беспроцентный, срок погашения 2023 год. Иных договоров с бенефициаром не было.

12.3 Иных операций со связанными сторонами и бенефициаром в 2022 году ООО «НПКЭлитал» не осуществляло.

13. События после отчетной даты

В период после отчётной даты и до даты составления отчетности:

- решения участников о выплате дивидендов не принималось, дивиденды не выплачивались;
- участниками решение о реорганизации компании не принималось;
- решения участников об увеличении уставного капитала не принималось;
- крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений не было;
- никаких чрезвычайных ситуаций, которые повлекли бы утрату имущества, а также существенных расходов по ремонту и восстановлению имущества не было;
- существенного снижения стоимости основных средств после отчетной даты не было;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, которое произошло после начала СВО, не повлекло существенных изменений в характере основной деятельности, поскольку организация не производит расчётов в валюте;
- основная деятельность продолжалась без изменений;
- организация намеревается продолжать деятельность в будущем.

14. Сведения об учетной политике, ее изменение.

14.1. Изменений в учетной политике на следующий отчетный год не было, продолжает действовать учётная политика, утверждённая приказом б/№ от 31.12.2021 г.

14.2. Данные периодов, предшествовавших отчетному и включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год не корректировались.

14.3. С 01.01.2022 в соответствии с приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н применяются Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020) (применяется перспективно на основании п.26), ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется без пересчёта на основании п.49). В соответствии с приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 (ретроспективный пересчёт не применяется на основании п. 50). Последствия, возникшие вследствие изменения учетной политики, отражены перспективно, влияние последствий на финансовый результат отсутствует. В соответствии с приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

15. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не применяет ПБУ 12/2010.

16. Заключительные положения

16.1. Настоящая пояснения подготовлены в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

За 2022 г.

- нераспределенная прибыль - 143 тыс. руб.; возвращено из оборота 900 тыс. руб. перенесено в соответствии с правилами применения ПБУ 18/02 возникла постоянная разница между бухгалтер

бухгалтерского и налогового учёта в связи с прощением долга по займам от компаний-нерезидентов на сумму 1 515 446,5 тыс. руб. ПНА составили 303 089 тыс. руб.;

- начислен налог на вклеенных ТС - 38 тыс. руб.;
- начислен НДФЛ - 826 тыс. руб.;

Компания намерена в дальнейшем, по крайней мере в течение 12 месяцев после отчётной даты, осуществлять свою деятельность. Планов по прекращению деятельности нет.

Руководитель организации: _____ Курочкин А.В. (подпись Ф.И.О.)

Главный бухгалтер _____ Федюшина Г.А. (подпись Ф.И.О.)