

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2022 года,
Общества с ограниченной ответственностью
«СДМ-Центр» (ООО "СДМ-Центр")**

г. Москва

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СДМ-Центр» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

РАЗДЕЛ I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1 Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «СДМ-Центр» ИНН 7733394775, сокращенное название ООО «СДМ-Центр», образовано в результате реорганизации в форме преобразования Акционерного общества «СДМ-Центр» ИНН 7733028786 в ООО «СДМ-Центр» о чем 25 октября 2022 года внесена запись в ЕГРЮЛ за ОГРН 1227700691492.

ООО «СДМ-Центр» (далее Общество) является правопреемником всех прав и обязанностей реорганизованной компании Акционерное общество «СДМ-Центр».

Юридический адрес Общества: 125424, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Покровское – Стрешнево, Волоколамское шоссе, 73, помещение I, этаж 5, комната 27.

Место нахождения Общества: Общества: 125424, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Покровское – Стрешнево, Волоколамское шоссе, 73, помещение I, этаж 5, комната 27 .

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный год и два предшествующих года составляла:

| За 2022 год | За 2021 год. | За 2020год. |
|-------------|--------------|-------------|
| 25 чел. | 30 чел. | 35 чел. |

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «СДМ-Центр» является сдача в аренду помещений офисного центра, принадлежащего Обществу на правах собственности. Общество предоставляет в аренду офисную недвижимость, отвечающую всем существующим критериям и характеристикам недвижимости категории В.

Доля выручки от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки за 2022 год – 90,89% (87,43% - за 2021г).

1.3 Участники общества и структура Уставного капитала.

В 2022 году произошли изменения в составе участников Общества, размере и структуре его уставного капитала; смена бенефициарных владельцев.

| Наименование участника | На 31.12.2022 г | На 31.12.2021 г. |
|---|-----------------|------------------|
| | доля, % | доля, % |
| Компания БРАЙТ МИКС ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (Кипр) | - | 100% |
| ООО «СДМ-Аренда» | 79,1667 | - |
| Телушкин А.В. | 4,1666 | - |
| ООО «СДМ-Центр» | 16,6667 | - |

По состоянию на 01 января 2021г. акционерный капитал Общества состоял из 1 999 999 999,04054 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,005 руб. каждая. По состоянию на 31.12.2022 все акции полностью погашены (аннулированы).

На 31.12.2021 и 31.12.2022 уставный капитал полностью оплачен.

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31.12.2021 бенефициарами являлись:

- Рагожина Надежда Анатольевна (Великобритания);
- Рагожина Екатерина Анатольевна (Великобритания).

По состоянию на 31.12.2022 года бенефициарным владельцем является

- Ландсман Анатолий Яковлевич, гражданин РФ.

1.4 Информация об органах управления Общества.

Высший орган управления Общества – Общее собрание участников.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Телушкин Александр Владимирович.

1.5. Информация об органах контроля.

Лицо, ответственное за внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества – генеральный директор.

1.6 Сведения об аудитор.

Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год осуществляется аудиторской компанией - ООО «Аудит Хаус» (ОГРН 1027739870212, регистрационный номер члена СРО ААС 11606027760).

1.7 Сведения о дочерних и зависимых Обществах.

Финансовые вложения в уставные (складочные) капиталы зависимых и дочерних обществ по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021г :

| Наименование | На 31.12.22 | Доля в УК | На 31.12.21 | Доля в УК |
|-----------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| ООО «ВНИИстройдормаш» | 1960 | 49% | 1960 | 49% |
| ООО «СДМ-Телеком» | 300 | 100% | 300 | 100% |

Дочерняя компания ООО «СДМ-Телеком» зарегистрирована в ЕГРЮЛ 26 марта 2021 года.

Основной вид деятельности – деятельность по предоставлению услуг по передаче данных и услуг доступа к информационно-коммуникационной сети.

Компания ООО «ВНИИстройдормаш» (ранее АО «ВНИИстройдормаш») зарегистрирована в ЕГРЮЛ 23 марта 2005 года. Основной вид деятельности – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

1.8 Исправление отчетности.

Данная отчетность является исправленной отчетностью к отчетности составленной 20.03.2023 года. Исправлена техническая ошибка по следующим строкам бухгалтерского баланса :

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022г. | | Изменение |
|--|-------|----------------------|---------|-----------|
| | | Было | Стало | |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 178 990 | - | -178 990 |
| Итого по разделу I | 1100 | 510 492 | 331 502 | -178 990 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 9239 | 188 229 | +178 990 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 12314 | - | 178 990 | +178 990 |
| Итого по разделу II | 1200 | 23021 | 202 011 | +178 990 |

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

РАЗДЕЛ II. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ :

1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «СДМ-Центр» руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.
2. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.
3. Данные статей баланса на конец года подтверждены результатами инвентаризации, проведенной в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г № 49 и в соответствии с приказом генерального директора Общества № 5 от 30.12.2022.
4. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания над формой. Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Новая редакция учетной политики Общества, применяемая с 1 января 2022г. утверждена приказом ген. директора от 29.12.2021 г № 21. Изменения, внесенные в учетную политику в 2022 году связаны с началом применения ФСБУ6/2020 и ФСБУ 26/2020.
Раскрытие основных элементов учетной политики Общества приведено в составе нижеприведенных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

РАЗДЕЛ III ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

1. Нематериальные активы (НА).

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007г № 153н.

НА принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

В фактические расходы включаются невозмещаемые суммы налогов, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением НА.

Способ начисления амортизации НА – линейный.

Срок полезного использования НА устанавливается на момент принятия к учету комиссией, утвержденной приказом генерального директора Общества.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

По состоянию на 31.12.21 и 31.12.22 в составе нематериальных активов учитываются расходы на создание рекламного ролика и сайта компании.

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2021-2022г. представлена в табл. 1

2. Основные средства (ОС) и капитальные вложения.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета б/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. за единицу.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Метод начисления амортизации ОС – линейный.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации, по состоянию на 31.12.2022 -116 178 тыс. руб. (земельный участок).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% от первоначальной стоимости соответствующей группы однородных объектов ОС. В составе строки 11506 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражены существенные незавершенные затраты на проведение капитального ремонта цокольного этажа здания офисного центра - 13 800 тыс. руб.

Проверка ОС и незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022 не показала наличие признаков обесценения.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности за 2022 год последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 – альтернативный (в бухгалтерской отчетности за 2022 год произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при этом сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитаны).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2022 год - перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений за 2021-2022 г. представлена в табл. 2.

3. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002г №126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества по их дальнейшему использованию, а для денежных вложений, размещенных на определенный срок с целью получения прибыли - сроков действия договоров.

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансовых вложений Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением, а также фактор существен-

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

ности стоимости единицы бухгалтерского учета. В 2022 г резерв под обесценение стоимости финансовых вложений не создавался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2020-2021 год представлена в табл. 3.

На основании пункта 2 ПБУ 19/02 беспроцентный заем не признается финансовым вложением и отражается в качестве дебиторской задолженности на счете 76.09.

В 2022 году Общество выдало долгосрочные беспроцентные займы со сроком погашения до мая и декабря 2025 года на общую сумму 178 990 тыс. руб., которая отражена в Бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по стр. 12314.

4. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В фактическую себестоимость запасов (кроме НЗП и ГП) включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, предоставляемых организацией.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

При проведении инвентаризации по состоянию на 31.12.2022 г. случаев обесценения запасов не выявлено, резерв под обесценение стоимости запасов не создавался.

Запасов, находящихся в залоге на отчетные даты Общество не имеет.

Информация о наличии и движении запасов за 2021-2022 год представлена в табл. 4.

5. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и иных первичных документов.

Дебиторская (кредиторская) задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации.

Классификация дебиторской (кредиторской) задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями (обеспечительными и гарантийными платежами, предоплатой и т.п.) или иными способами, отражается в балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резерв сомнительных долгов представляет собой субъективную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов создается (корректируется) ежеквартально на основании данных инвентаризации. Резерв не создается, если величина резерва, рассчитанная в соответствии с порядком, установленным в Учетной политике Общества, не существенна. По состоянию на 31.12.2022 г. размер сформированного резерва на покрытие сомнительных долгов составляет – 3 682 тыс. руб.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2022г. и ее изменении представлена в табл. 5.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация о движении денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств» в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011, утвержденного приказом Минфина России от 02 февраля 2011г №11н.

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

При составлении «Отчета о движении денежных средств» Общество учитывает в составе денежных средств и денежных эквивалентов операции по счетам:

- 50 «Касса»;
- 51 «Расчетный счет»;
- 52 «Валютные счета»;
- 57 «Денежные переводы в пути»;
- 55 «Депозитные счета» в отношении депозитов до востребования и депозитов на срок размещения до 3-х месяцев включительно.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ-23/2011) :

1. Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.
2. Свернуто отражаются суммы НДС:
 - полученные в составе поступлений от покупателей;
 - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
 - уплаченные в бюджет (возвращенные из бюджета).

Для свернутого отражения НДС в отчете используется прямой метод расчетов.

Свернутый денежный поток по НДС отражается в отчете о движении денежных средств:

- в строке 4129 - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам (подрядчикам) и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей и из бюджета;
 - в строке 4119 - в случае превышения сумм НДС, поступившей от покупателей и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам (подрядчикам) и в бюджет.
3. Свернуто отражаются транзитные денежные потоки.
 4. По строке 4122 отражается величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, суммы НДФЛ, удержанные из доходов работника, а также суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, перечисленные в бюджет и фонды.
 5. Уплаченные лизинговые платежи рассматриваются как возврат привлеченного финансирования и отражаются в «Отчете о движении денежных средств» по строке 4329 раздела « Денежные потоки от финансовых операций» в части выкупной стоимости объекта лизинга и по строке 4120 «Денежные потоки от текущих операций» в части оплаты услуг лизингодателя.
 6. Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются по курсу, установленному Банком России на дату совершения платежа. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме, фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

7. Оценочные обязательства.

Отражение в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/10), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010г №167н.

Обществом создается оценочный резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Сумма резерва определяется с учетом страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается 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 определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Резерв под оценочные

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

обязательства на выплату отпусков сотрудникам создается (корректируется) ежеквартально. Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев. Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 2021-2022 год представлена в табл. 7.

8. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

Обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Информация об имуществе, полученном (переданном) в залог, отражается в учете на забалансовых счетах: 008 «Обеспечения обязательств выданные» и 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно.

По состоянию на 31.12.2021г. обеспечения обязательств выданные включают:

- договор ипотеки (залога недвижимости) в обеспечение выполнения обязательств по кредитным договорам. Залогодержатель: «СДМ-Банк» (ПАО). Предмет ипотеки - часть помещений (4514, 6 кв. м.) здания, расположенного по адресу: г. Москва, Волоколамское ш. д.73. По соглашению сторон залоговая стоимость (оценка) предмета ипотеки определена в размере 275 000 тыс. рублей. Договор зарегистрирован в Росреестре 30.10.2015г. и снят с регистрации 01.04.2022 года.

По состоянию на 31.12.2022 г. обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

Информация о наличии и движении обеспечений выданных за 2021-2022 год представлена в табл. 8

Полученные денежные обеспечения: обеспечительные депозиты по договорам аренды отражены в балансе в составе кредиторской задолженности (таблица 5.3).

9. Расходы будущих периодов (РБП):

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (в том числе программы для ЭВМ) на основании п.39 ПБУ 14/2007;
- расходы, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды (лицензии, сертификаты), на основании п. 9 ПБУ10/99;
- разовые платежи по договорам страхования (актив, который может быть использован для погашения обязательств).

Расходы будущих периодов списываются на расходы равномерно в течение срока действия договора (лицензии, сертификата). В случае если срок использования РБП не ограничен – в течение срока определенного самостоятельно, исходя из предполагаемого срока использования.

10. Нераспределенная прибыль.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Решения о выплате дивидендов согласно уставу Общества могут приниматься ежеквартально. По результатам деятельности Общества в 2022 году прибыль текущего года не распределялась. В октябре 2022 года единственным акционером было принято Решение об изменении ранее принятого Решения единственного акционера Общества от 30.12.2021 о распределении прибыли по результатам деятельности Общества за 9 месяцев 2021 г., в соответствии с которым была уменьшена прибыль, ранее направленная на выплату дивидендов на 25 551 тыс. руб.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 Баланса:

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Нераспределенная прибыль, ВСЕГО: | 343 018 | 106 609 | 64 256 |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 106 609 | 61 921 | 61 921 |
| Перераспределение прибыли прошлых лет | 25 551 | | |
| Непокрытый убыток прошлых лет | - | - | - |
| Нераспределенная прибыль (убыток отчетного года) | 210 858 | 44 688 | 2 335 |

11. Кредиты и займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008г №107н.

Дополнительные расходы по кредитным договорам включаются в состав прочих расходов единовременно, в том периоде, к которому они были произведены.

Проценты по кредитам, полученным на приобретение (создание) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, в котором начаты работы по его созданию, и в состав прочих расходов, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем его постановки на учет (если инвестиционный актив начинает использоваться до его ввода в эксплуатацию – с первого числа месяца, следующего за месяцем начала его использования). К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, требующие длительного времени подготовки к использованию (более 12 мес.). Проценты по кредитным договорам, полученным одновременно на реконструкцию и капитальный ремонт инвестиционных мес. активов, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов пропорционально доле средств, направленных на реконструкцию (капитальный ремонт), в общей сумме направленных в текущем месяце средств. В 2022 г. все проценты по кредитным договорам учитывались в составе прочих расходов.

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов за 2021-2022 г. представлена в табл. 5.

12. Аренда (лизинг).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

12.1. Учет при получении имущества в аренду.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов..

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В 2022 году Общества не имело договоров аренды (лизинга). Право пользования активом и обязательство по аренде отсутствуют.

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

12.2. Учет при передаче имущества в аренду.

Общество оказывает услуги операционной аренды. Объектом аренды являются помещения здания офисного центра. Объект учета аренды классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Доходы от операционной аренды признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Арендная плата формируется из постоянной и переменной частей:

1. Постоянная часть рассчитывается как произведение арендной ставки за 1 м² на величину арендуемой площади;
2. Переменная часть определяется как сумма изменяемых показателей, рассчитанных по формулам, и зависящих от объемов потребления (коммунальные платежи, уборка, машино-места).

13. Отложенный налог.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. №114н.

Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции приказа от 20.11.2018 г. № 236н начиная с бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Возникновение отложенного налога на прибыль обусловлено наличием вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, которые образуются в результате:

- создания оценочного резерва на оплату предстоящих отпусков в бухгалтерском учете;
- применения амортизационной премии в налоговом учете в отношении основных средств, относящихся к 10 амортизационной группе;
- разницы в амортизации ОС в бухгалтерском и налоговом учете;
- включения % за кредит в бухгалтерском учете в стоимость инвестиционных активов.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. В бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | 494 | (494) | 205 | - | - | (17) | - | - | - | 699 | (511) |
| | 5110 | за 2021г. | 494 | (472) | - | - | - | (22) | - | - | - | 494 | (494) |
| в том числе: Рекламный ролик и сайт компании | 5101 | за 2022г. | 494 | (494) | 205 | - | - | (17) | - | - | - | 699 | (511) |
| | 5111 | за 2021г. | 494 | (472) | - | - | - | (22) | - | - | - | 494 | (494) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022г. | - | 205 | - | (205) | - |
| | 5190 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Рекламный ролик 2022 | 5181 | за 2022г. | - | 205 | - | (205) | - |
| | 5191 | за 2021г. | - | - | - | - | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | 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 | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего * | 5200 | за 2022г. | 393 401 | (77 704) | 6 467 | (5 582) | 5 390 | (7 164) | - | - | - | 394 286 | (79 479) |
| | 5210 | за 2021г. | 406 750 | (84 935) | 586 | (11 245) | 9 905 | (6 593) | - | - | - | 396 091 | (81 623) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5201 | за 2022г. | 8 679 | (6 867) | - | (3 100) | 2 907 | (1 251) | - | - | - | 5 579 | (5 210) |
| | 5211 | за 2021г. | 9 985 | (6 431) | 142 | (253) | 253 | (1 436) | - | - | - | 9 874 | (7 615) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2022г. | 14 768 | (11 488) | 6 467 | (2 110) | 2 110 | (1 444) | - | - | - | 19 124 | (10 822) |
| | 5212 | за 2021г. | 25 705 | (22 120) | 311 | (10 087) | 8 747 | (749) | - | - | - | 15 930 | (14 122) |
| Многолетние насаждения | 5203 | за 2022г. | 133 | (3) | - | - | - | (4) | - | - | - | 133 | (7) |
| | 5213 | за 2021г. | 4 | (2) | 133 | - | - | (3) | - | - | - | 137 | (4) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2022г. | 1 684 | (1 033) | - | - | - | (365) | - | - | - | 1 684 | (1 397) |
| | 5214 | за 2021г. | 1 684 | (798) | - | - | - | (332) | - | - | - | 1 684 | (1 130) |
| Здания | 5205 | за 2022г. | 238 738 | (48 106) | - | - | - | (3 310) | - | - | - | 238 738 | (51 416) |
| | 5215 | за 2021г. | 238 738 | (44 796) | - | - | - | (3 310) | - | - | - | 238 738 | (48 106) |
| Сооружения | 5206 | за 2022г. | 10 805 | (8 957) | - | (78) | 78 | (673) | - | - | - | 10 727 | (9 552) |
| | 5216 | за 2021г. | 11 116 | (8 707) | - | (67) | 67 | (657) | - | - | - | 11 049 | (9 297) |
| Земельные участки | 5207 | за 2022г. | 116 178 | - | - | - | - | - | - | - | - | 116 178 | - |
| | 5217 | за 2021г. | 116 178 | - | - | - | - | - | - | - | - | 116 178 | - |
| Другие виды основных средств | 5208 | за 2022г. | 2 417 | (1 251) | - | (293) | 293 | (117) | - | - | - | 2 123 | (1 075) |
| | 5218 | за 2021г. | 3 341 | (2 081) | - | (838) | 838 | (106) | - | - | - | 2 503 | (1 348) |
| Офисное оборудование | 5209 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5219 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

* - несовпадение балансовой стоимости ОС по состоянию на 31.12.2021 и 01.01.2022 - результат применения переходных положений ФСБУ 6/2020

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. | - | 20 715 | - | (6 467) | 14 248 |
| | 5250 | за 2021г. | 77 | 509 | - | (587) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Здания | 5241 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Сооружения | 5242 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование | 5243 | за 2022г. | - | 6 915 | - | (6 467) | 448 |
| | 5253 | за 2021г. | 77 | 234 | - | (312) | - |
| Производственный и хоз. инвентарь | 5244 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2021г. | - | 142 | - | (142) | - |
| Транспортные средства | 5245 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Прочие (капитальный ремонт цокольного этажа) | 5246 | за 2022г. | - | 13 800 | - | - | 13 800 |
| | 5256 | за 2021г. | - | 133 | - | (133) | - |

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

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

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 126 472 | 142 517 | 137 611 |
| 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 | - | 29 179 | 29 671 |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 116 178 | 116 178 | 116 178 |
| | 5288 | - | - | - |

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

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 | - | - | - |

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 | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долгосрочной задолженности | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности | 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 | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | 178 990 | - | - | - | - | - | - | - | 178 990 | - |
| | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы выданные | 5504 | за 2022г. | - | - | 178 990 | - | - | - | - | - | - | - | 178 990 | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 11 962 | (3 074) | 6 853 | 4 174 | (10 058) | (14) | (282) | - | 3 | 2 | 12 921 | (3 682) |
| | 5530 | за 2021г. | 32 541 | (3 586) | 5 133 | 664 | (31 995) | (22) | (512) | - | 5 639 | 3 | 11 962 | (3 074) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 8 146 | (3 074) | 2 808 | - | (3 106) | (6) | (282) | - | - | - | 7 841 | (3 682) |
| | 5531 | за 2021г. | 9 885 | (3 586) | 3 601 | - | (5 318) | (22) | (512) | - | - | - | 8 146 | (3 074) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 2 148 | - | 3 740 | - | (1 774) | (5) | - | - | - | - | 4 110 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 2 002 | - | 1 069 | - | (923) | - | - | - | - | - | 2 148 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 1 668 | - | 305 | 4 174 | (5 178) | (4) | - | - | 3 | 2 | 970 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 20 654 | - | 463 | 664 | (25 754) | - | - | - | 5 639 | 3 | 1 668 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 11 962 | (3 074) | 185 843 | 4 174 | (10 058) | (14) | (282) | X | 3 | 2 | 191 911 | (3 682) |
| | 5520 | за 2021г. | 32 541 | (3 586) | 5 133 | 664 | (31 995) | (22) | (512) | X | 5 639 | 3 | 11 962 | (3 074) |

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 | 3 709 | 27 | 3 101 | 27 | 3 613 | 28 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 3 682 | - | 3 074 | - | 3 586 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | 1 | 1 |

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 | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в дебиторскую 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 5571 | за 2022г. за 2021г. | - - | 11 067 - | - - | - - | - - | - - | - - | 11 067 - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 5572 | за 2022г. за 2021г. | - - | 11 067 - | - - | - - | - - | - - | - - | 11 067 - | |
| займы | 5553 5573 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| прочая | 5554 5574 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2022г. за 2021г. | 217 942 237 077 | 86 850 37 379 | 93 86 | (188 418) (61 127) | (1 009) (1 114) | - - | 3 5 639 | 2 3 | 115 463 217 942 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2022г. за 2021г. | 3 765 2 634 | 473 1 812 | - - | (1 886) (682) | (2) - | - - | - - | - - | 2 349 3 765 |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2022г. за 2021г. | 78 250 75 055 | 81 085 34 354 | - - | (75 117) (30 511) | (1 003) (648) | - - | - - | - - | 83 216 78 250 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2022г. за 2021г. | 27 694 25 448 | 4 790 1 033 | 18 1 | (3 196) (4 381) | - - | - - | - 5 594 | - - | 29 305 27 694 |
| кредиты | 5564 5584 | за 2022г. за 2021г. | - 6 939 | - - | 75 85 | (75) (7 024) | - - | - - | - - | - - | 0 0 |
| займы | 5565 5585 | за 2022г. за 2021г. | - - | 500 - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | 500 0 |
| расчеты по выплате доходов | 5566 5586 | за 2022г. за 2021г. | 107 948 126 205 | - - | - - | (107 948) (18 256) | - - | - - | - - | - - | 0 107 948 |
| прочая | 5567 5587 | за 2022г. за 2021г. | 285 797 | 2 180 | - - | (195) (273) | (4) (466) | - - | 3 45 | 2 3 | 93 285 |
| Итого | 5550 5570 | за 2022г. за 2021г. | 217 942 237 077 | 97 917 37 379 | 93 86 | (188 418) (61 127) | (1 009) (1 114) | X X | 3 5 639 | 2 3 | 126 530 217 942 |

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 | - | - | - |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 56 119 | 65 455 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 41 945 | 40 371 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 11 652 | 10 942 |
| Амортизация | 5640 | 7 177 | 6 613 |
| Прочие затраты | 5650 | 12 373 | 12 326 |
| Итого по элементам | 5660 | 129 266 | 135 707 |
| 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 | 129 266 | 135 707 |

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

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 3 649 | 4 136 | (3 363) | - | 4 422 |
| в том числе: на выплату отпусков работникам | 5701 | 3 649 | 4 136 | (3 363) | - | 4 422 |

ООО "СДМ-Центр"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | 275 000 | 275 000 |
| в том числе: | | | | |
| Залог недвижимости в обеспечение выполнения обязательств по кредитным договорам. Залогодержатель "СДМ-Банк"(ПАО) | 5811 | - | 275000 | 275000 |

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

РАЗДЕЛ IV ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах осуществляется в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету: «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. №32н и «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999г. №33н.

Доходом от обычных видов деятельности является выручка, которую организация получает регулярно, систематически, занимаясь видами деятельности, указанными в уставе организации. Доходы (выручка) признается на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг.

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются:

- доходы от сдачи в аренду помещений здания, принадлежащего Обществу на праве собственности;

- доходы, связанные с оказанием сопутствующих аренде услуг (услуги электросвязи, услуги экспедиции, изготовление и перерегистрация пропусков на вход в здание и въезд на территорию и пр.).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табл. 6

В составе прочих доходов и расходов учитываются:

- поступления от продажи основных средств и прочего имущества, а так же расходы, связанные с их выбытием;

- имущественные налоги;

- активы, полученные безвозмездно;

- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;

- штрафы, пени неустойки за нарушение условий договоров;

- поступления от возмещения причиненных Обществу убытков;

- прибыль /убытки от списания кредиторской /дебиторской задолженности;

- начисленные и восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам;

- прибыль/убытки от операций купли/продажи валюты;

- курсовые разницы;

- прочие доходы и расходы.

Курсовые разницы и прибыль (убытки) от операций купли-продажи валюты отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

По строке 23408 «Прочие внереализационные доходы» за 2022 год отражены: доход по соглашению о прощении долга в размере действительной стоимости доли (45 571 674,58 руб.), возникшего в связи с выходом участника из Общества; доходы от покупки/продажи валюты. По строке 23508 «Прочие внереализационные расходы» отражены: убытки от покупки/продажи валюты (6 542 652,90 руб.); корректировка резерва по сомнительным долгам; расходы, не учитываемые в целях НУ; расходы на реорганизацию; судебные издержки.

2. Налог на прибыль.

Расход по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определяется как сумма текущего налога на прибыль (стр. 2411) и отложенного налога на прибыль (стр. 2412).

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение ОНА и ОНО, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Отложенный налог на прибыль, учтенный при определении расхода по налогу на прибыль за 2021 и 2022 г. (стр. 2412 «Отчета о финансовых результатах») включает:

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Изменение за период (стр. 2412; 2530) | Остаток на конец года |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 2022 год | (8 998) | (2 403) | (11 401) |
| - по оценочным обязательствам - ОНА | 729 | 155 | 884 |
| - по несущественным ОС - ОНА | | 54 | 54 |
| - по амортизируемому имуществу - ОНО | (9 727) | (2 366) (246)* | (12 339) |
| 2021 год | (9 140) | 142 | (8 998) |
| - по оценочным обязательствам - ОНА | 712 | 17 | 729 |
| - по амортизируемому имуществу - ОНО | (9 852) | 125 | (9 727) |

* - единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Взаимосвязь показателей «Расход по налогу на прибыль», «Условный расход по налогу на прибыль», «Текущий налог на прибыль»:

| Наименование показателя | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Прибыль до налогообложения | 249 274 | 207 527 |
| Налоговая ставка, % | 20 | 20 |
| Условный расход по налогу на прибыль | 49 855 | 41 505 |
| Постоянный налоговый расход (доход) | (10 457) | 98 |
| Расход по налогу на прибыль | 39 398 | 41 603 |
| Отложенный налог | (2 158) | 142 |
| Текущий налог на прибыль | 37 240 | 41 745 |

1. Пояснения к строкам 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах за 2022 год.

По строке 2520 отражен результат единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на 01.01.2022 при альтернативном способе перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По строке 2530 отражен налог на прибыль (ОНО) от операции, отраженной по строке 2520.

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки на 31.12.2021 | Корректировка | Сумма после корректировки на 01.01.2022 |
|--|-------------|--------------------------------------|---------------|---|
| АКТИВ | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Основные средства | 1150 | 314 468 | 1 228 | 315 696 |
| Итого по разделу I | 1100 | 316 728 | 1 228 | 317 956 |
| БАЛАНС | 1600 | 380 911 | 1 228 | 382 139 |
| ПАССИВ | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 106 609 | 982 | 107 591 |
| Итого по разделу III | 1300 | 150 323 | 982 | 151 305 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 8 998 | 246 | 9 244 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 8 998 | 246 | 9 244 |
| БАЛАНС | 1700 | 380 911 | 1 228 | 382 139 |

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

1. В соответствии с Учетной политикой и п. 9 ПБУ 11/2008 от 29 апреля 2008г №48н Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в отношении:
- юридических (физических) лиц, которые контролируют (непосредственно либо через третьи юридические лица) Общество;
 - юридических лиц, которые контролируются (непосредственно либо через третьи юридические лица) Обществом;
 - юридических лиц, которые контролируются одним и тем же юридическим (физическим) лицом (либо группой лиц), что и Общество.
 - членов Совета директоров Общества;
 - иных связанных сторон при наличии операций между ними и Обществом в отчетном периоде.

2. Связанные стороны по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 :

| Наименование связанной стороны | 2022 г. | 2021 г. | Изменения в составе связанных сторон |
|--|---|---|--------------------------------------|
| Брайт Микс Холдинг Лимитед (Республика Кипр) | - | Контролирует | Выход из состава участников |
| Рагожина Е.А. (Великобритания) | - | Лицо принадлежит к одной группе лиц с АО «СДМ-Центр» | Изменение состава участников |
| Рагожина Н.А. (Великобритания) | - | | |
| ООО «СДМ-Аренда» | Контролирует | - | Изменение состава участников |
| Ландсман А.Я. | Лицо принадлежит к одной группе лиц с ООО «СДМ-Центр» | - | Изменение состава участников |
| Солнцев М.М. | Принадлежит к одной группе лиц с ООО «СДМ-Центр» | - | Изменение состава участников |
| ООО «ВНИИстройдормаш» | Зависимое общество | Зависимое общество | нет |
| ООО «СДМ-Телеком» | Дочернее общество | Дочернее общество | нет |
| АО «Сокол» | Принадлежит к одной группе лиц с ООО «СДМ-Центр» | Принадлежит к одной группе лиц с АО «СДМ-Центр» | нет |
| АО «СДМ-Банк» (ПАО) | Принадлежит к одной группе лиц с ООО «СДМ-Центр» | Принадлежит к одной группе лиц с АО «СДМ-Центр» | нет |
| RIVERDELLE INTERNATIONAL LIMITED | - | Принадлежит к одной группе лиц с АО «СДМ-Центр» | Изменение состава участников |
| Мирецкая М.А. | Член Совета директоров | Член Совета директоров | нет |
| | Принадлежит к одной группе лиц с ООО «СДМ-Центр» | - | Изменение состава участников |
| Виноградов В.И. | Член Совета директоров | Член Совета директоров | нет |
| Телушкин А.В. | Член Совета директоров | Член Совета директоров | нет |
| | Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа | Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа | |

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

| | | | |
|-----------------------------------|--|---|------------------------------|
| | Принадлежит к одной группе лиц с ООО «СДМ-Центр» | Принадлежит к одной группе лиц с АО «СДМ-Центр» | |
| Боярский А.Б. | Член Совета директоров | Член Совета директоров | нет |
| | Принадлежит к одной группе лиц с ООО «СДМ-Центр» | Принадлежит к одной группе лиц с АО «СДМ-Центр» | |
| Петрос Петридес (Республика Кипр) | - | Член Совета директоров | Изменение состава участников |
| | - | Принадлежит к одной группе лиц с АО «СДМ-центр» | |

3. Операции со связанными сторонами за 2022 и 2021 г.:

| Связанная сторона | Вид операций | 2022 г. | | 2021 г. | |
|---|---|------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| | | Объем операции с НДС * | Сальдо расчетов на 31.12.22* | Объем операции с НДС* | Сальдо расчетов на 31.12.21 * |
| Брайт Микс Холдингс Лимитед (Республика Кипр) | Дивиденды (с налогом) | (25 551) | - | 123 571 | 107 948 |
| ООО «СДМ-Аренда» | Передача в аренду офисных помещений и оказание сопутствующих аренде услуг | (20) | - | - | - |
| ООО «ВНИИстройдор-маш» (арендатор) | Передача в аренду офисных помещений и оказание сопутствующих аренде услуг | (93) | 24 | (89) | 22 |
| ООО «ВНИИстройдор-маш» (арендодатель) | Аренда оборудования | 53 | 11 | 55 | 7 |
| ООО «Сокол» (агент по договору поручения) | Услуги агента в АДЦ «Преображенский» | - | - | 2 815 | - |
| ООО «Сокол» (заемщик) | Предоставление займа | (176 200) | (176 200) | - | - |
| ООО «СДМ-Телеком» (арендатор) | Передача в аренду офисных помещений и оказание сопутствующих аренде услуг | (1 323) | 244 | (626) | 240 |
| ООО «СДМ-Телеком» (покупатель) | Продажа имущества | - | - | (2 271) | (241) |
| ООО «СДМ-Телеком» (принципал) | Услуги агента по договору поручения в офисном центре «СДМ-Центр» | (6 231) | (547) | (2 873) | (493) |
| ООО «СДМ-Телеком» (оператор связи) | Услуги оператора связи | 291 | 27 | - | - |
| ООО «СДМ-Телеком» | Предоставление займа | 500 | 500 | (600) | - |
| ООО «СДМ-Телеком» | Дивиденды | 7 018 | - | - | - |
| «СДМ-Банк» (ПАО) (арендатор) | Передача в аренду офисных помещений и оказание сопутствующих аренде услуг | (66 844) | 4 424 | (67 607) | 3 504 |

ООО «СДМ-Центр»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

| | | | | | |
|------------------------------|--|---------|---|----------|----------|
| «СДМ-Банк» (ПАО) (принципал) | Услуги управления недвижимостью «СДМ-Банк»(ПАО) | (4 538) | - | (4 538) | - |
| «СДМ-Банк» (ПАО) | Кредит (см. таб. 5.3) | 11 142 | - | 85 | - |
| «СДМ-Банк» (ПАО) | Краткосрочный депозит | - | - | (45 124) | (45 124) |
| «СДМ-Банк» (ПАО) | Банковские комиссии (обслуживание р/счета, проценты, иное) | 477 | - | 460 | - |

*-дебетовое сальдо и обороты показаны в круглых скобках

Оплата по договорам осуществляется денежными средствами в сроки, предусмотренные договорами. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу :

- вознаграждение, выплаченное единоличному исполнительному органу, определяется трудовым контрактом и включает:

| Наименование показателя: | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|------------|------------|
| Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда, начисленные на нее налоги и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) | 11 613 | 10 495 |
| Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты | - | - |

- членам Совета директоров вознаграждение не выплачивается.

VII СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СДМ-Центр» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СДМ-Центр» в обозримом будущем будет несущественным.

Генеральный директор



Телушкин А.В.

31.03.2023г.