

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

| Наименование показателя                       | Код  | Период    | Изменения за период      |                                                 |           |                          | На конец периода                                |                       |
|-----------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|
|                                               |      |           | На начало года           |                                                 | Выбыло    |                          | Переоценка                                      |                       |
|                                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Убыток от обесценения |
| Нематериальные активы - всего<br>в том числе: | 5100 | за 2022г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     |
|                                               | 5110 | за 2021г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     |
|                                               | 5101 | за 2022г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     |
|                                               | 5111 | за 2021г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     |

**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 | -                     | -                     | -                     |

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                                       |                                                 |                          | На конец периода                      |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                                |                                                 | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                       |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанной на расходы за период |                          |                                       |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                                     | -                                               | -                        | первоначальная стоимость              | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         | 5150 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                                     | -                                               | -                        | -                                     | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                                     | -                                               | -                        | -                                     | -                                     |
|                         | 5151 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                                     | -                                               | -                        | -                                     | -                                     |

## 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. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5181 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель Шиллер Ярослав Эдвард  
(подпись) (расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

**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<br>в том числе: | 5240 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5250 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5241 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5251 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

**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<br>в том числе: | 5260 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:<br>в том числе:                    | 5270 | -         | -         |
|                                                                                                                              | 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 | -                     | -                     | -                     |
| 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 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

Шиллер Ярослав Эдвард

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.



### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5325 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Шиллер Ярослав Эдвард  
(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.





#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Шиллер Ярослав Эдвард  
(расшифровка подписи)  
18 мая 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                                    |                               |                                         |   |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|--------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|---|
|                                                 |      |           | 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 | выбыло | восстановление резерва | перевод из долгосрочную 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. | 3 624 878                     | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                      | -                                     | (605 697)                                           | -                                                   | -                             | 3 019 181                               | - |
|                                                 | 5521 | за 2021г. | 4 196 465                     | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                      | -                                     | (571 587)                                           | -                                                   | -                             | 3 624 878                               | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |        |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         |   |
|                                                 | 5502 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5522 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
|                                                 | 5523 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
| Прочая                                          | 5504 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
|                                                 | 5524 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
| Инвестиции в аренду (ФСБУ 25/2018)              | 5505 | за 2022г. | 3 624 878                     | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                      | -                                     | (605 697)                                           | X                                                   | X                             | 3 019 181                               | - |
|                                                 | 5525 | за 2021г. | 4 196 465                     | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                      | -                                     | (571 587)                                           | X                                                   | X                             | 3 624 878                               | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 610 165                       | -                                       | 125 882                                                               | 368 523                                          | (974 508) | (567)  | -                      | 605 697                               | -                                                   | -                                                   | -                             | 735 192                                 | - |
|                                                 | 5530 | за 2021г. | 507 304                       | -                                       | 25 954                                                                | 417 307                                          | (911 987) | -      | -                      | 571 587                               | -                                                   | -                                                   | -                             | 610 165                                 | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |        |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         |   |
|                                                 | 5511 | за 2022г. | 20 458                        | -                                       | 117 086                                                               | -                                                | (20 239)  | (567)  | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 116 737                                 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5531 | за 2021г. | 13 227                        | -                                       | 12 381                                                                | -                                                | (5 150)   | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 20 458                                  | - |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2022г. | 7 745                         | -                                       | 5 982                                                                 | -                                                | (4 130)   | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 9 597                                   | - |
|                                                 | 5532 | за 2021г. | 17 797                        | -                                       | 4 190                                                                 | -                                                | (14 243)  | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 7 745                                   | - |
| Прочая                                          | 5513 | за 2022г. | 10 376                        | -                                       | 2 813                                                                 | -                                                | (10 028)  | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 3 161                                   | - |
|                                                 | 5533 | за 2021г. | 9 791                         | -                                       | 9 383                                                                 | -                                                | (8 799)   | -      | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 10 376                                  | - |
| Инвестиции в аренду (ФСБУ 25/2018)              | 5514 | за 2022г. | 571 587                       | -                                       | -                                                                     | 368 523                                          | (940 111) | -      | -                      | -                                     | 605 697                                             | X                                                   | X                             | 605 697                                 | - |
|                                                 | 5534 | за 2021г. | 466 489                       | -                                       | -                                                                     | 417 307                                          | (883 796) | -      | -                      | -                                     | 571 587                                             | X                                                   | X                             | 571 587                                 | - |
| Итого                                           | 5500 | за 2022г. | 4 235 043                     | -                                       | 125 882                                                               | 368 523                                          | (974 508) | (567)  | -                      | X                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 3 754 373                               | - |
|                                                 | 5520 | за 2021г. | 4 703 769                     | -                                       | 25 954                                                                | 417 307                                          | (911 987) | -      | -                      | X                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 4 235 043                               | - |

## 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                                                                        |      | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| 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                                                           |                                  | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло    | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                          |                                                     |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | списание на финансовый результат |                                                  |           |           |                                                 |                          | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2022г. | 3 622 723              | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | (605 424) | -                                               | -                        | 3 017 299                                           |
|                                                  | 5571 | за 2021г. | 4 194 183              | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | (571 460) | -                                               | -                        | 3 622 723                                           |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                  |                                                  |           |           |                                                 |                          |                                                     |
| кредиты                                          | 5552 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | -         | -                                               | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5572 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | -         | -                                               | -                        | -                                                   |
| займы                                            | 5553 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | -         | -                                               | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5573 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | -         | -                                               | -                        | -                                                   |
| прочая                                           | 5554 | за 2022г. | 9 520                  | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | (1 587)   | -                                               | -                        | 7 934                                               |
|                                                  | 5574 | за 2021г. | 11 107                 | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | (1 587)   | -                                               | -                        | 9 520                                               |
| обязательство по аренде (ФСБУ 25/2018)           | 5555 | за 2022г. | 3 613 203              | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | (603 838) | X                                               | X                        | 3 009 365                                           |
|                                                  | 5575 | за 2021г. | 4 183 076              | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | (569 873) | X                                               | X                        | 3 613 203                                           |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 675 854                | 7 882                                                                 | 367 349                          | 415 980                                          | (994 181) | 605 424   | -                                               | -                        | 662 329                                             |
|                                                  | 5580 | за 2021г. | 544 243                | 46 018                                                                | 415 980                          | (901 847)                                        | (901 847) | 571 460   | -                                               | -                        | 675 854                                             |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                  |                                                  |           |           |                                                 |                          |                                                     |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2022г. | 7 688                  | 1 494                                                                 | 5                                | (7 908)                                          | (7 908)   | -         | -                                               | -                        | 1 281                                               |
|                                                  | 5581 | за 2021г. | 5 400                  | 6 096                                                                 | -                                | (3 808)                                          | (3 808)   | -         | -                                               | -                        | 7 688                                               |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2022г. | 47 470                 | -                                                                     | -                                | -                                                | (47 470)  | -         | -                                               | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5582 | за 2021г. | 39 901                 | 22 922                                                                | -                                | (15 353)                                         | (15 353)  | -         | -                                               | -                        | 47 470                                              |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2022г. | 49 236                 | 6 388                                                                 | -                                | -                                                | -         | -         | -                                               | -                        | 55 623                                              |
|                                                  | 5583 | за 2021г. | 32 237                 | 16 999                                                                | -                                | -                                                | -         | -         | -                                               | -                        | 49 236                                              |
| кредиты                                          | 5564 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | -         | -                                               | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5584 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | -         | -                                               | -                        | -                                                   |
| займы                                            | 5565 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | -         | -                                               | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5585 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                | -                                                | -         | -         | -                                               | -                        | -                                                   |
| прочая                                           | 5566 | за 2022г. | 1 587                  | -                                                                     | -                                | (1 587)                                          | (1 587)   | 1 587     | -                                               | -                        | 1 587                                               |
|                                                  | 5586 | за 2021г. | 1 587                  | -                                                                     | -                                | (1 587)                                          | (1 587)   | 1 587     | -                                               | -                        | 1 587                                               |
| обязательства по аренде (ФСБУ 25/2018)           | 5567 | за 2022г. | 569 873                | -                                                                     | 367 343                          | (937 217)                                        | (937 217) | 603 838   | X                                               | X                        | 603 838                                             |
|                                                  | 5587 | за 2021г. | 465 119                | -                                                                     | 415 980                          | (881 099)                                        | (881 099) | 569 873   | X                                               | X                        | 569 873                                             |
| Итого                                            | 5550 | за 2022г. | 4 298 577              | 7 882                                                                 | 367 349                          | (994 181)                                        | (994 181) | X         | -                                               | -                        | 3 679 628                                           |
|                                                  | 5570 | за 2021г. | 4 738 426              | 46 018                                                                | 415 980                          | (901 847)                                        | (901 847) | X         | -                                               | -                        | 4 298 577                                           |

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 \_\_\_\_\_ Шиллер Ярослав Эдвард  
(подпись) (расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 171 805   | 150 760   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 208       | 237       |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 55        | 62        |
| Амортизация                                                                               | 5640 | -         | -         |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 10 805    | 2 767     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 182 873   | 153 826   |
| 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 | 182 873   | 153 826   |

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

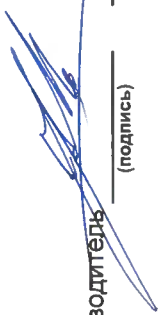
Руководитель Шиллер Ярослав Эдвард  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

18 мая 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 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |

Руководитель  
  
(подпись)

Шилпер Ярослав Эдвард  
(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.



# 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:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель Шиллер Ярослав Эдвард  
 (подпись) (расшифровка подписи)

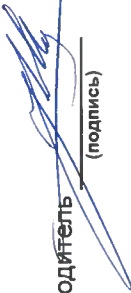
18 мая 2023 г.





9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2022г.      |                 | за 2021г.         |               |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901 | -              | -               | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -              | -               | -                 | -             |
| Бюджетные кредиты - всего          |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|                                    | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | 5921 | -              | -               | -                 | -             |

Руководитель  
  
(подпись)

Шиндлер Ярослав Эдвард  
(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.



**ООО «Модуль - С» ИНН 3808155579 /КПП 381201001**

**Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год  
Сведения о хозяйственной деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью «Модуль-С» зарегистрировано 31 августа 2007 года ИФНС по №17 Иркутской области. При регистрации присвоен ОГРН 1073808021572.

Учредители общества: до 13.01.2022г. являлись ООО Сибирское товарищество (ИНН 3849012354) и Заяц Вячеслав Тимофеевич, с 14.01.22 произошла смена собственников на ООО Маяк (ИНН 3811125221) и ООО Алко-Трейд (ИНН 3812522359).

С 10.08.2016г общество было включено в Единый реестр малого и среднего предпринимательства, 10.07.2022г. общество исключено из реестра.

Исполнительный орган Общества: до 15.11.22 – генеральный директор Селезнёв Роман Петрович, с 16.11.2022 – общество с ограниченной ответственностью «ИКС5 – Восточная Сибирь», в лице генерального директора Шиллер Ярослав Эдвард.

Контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

Основной вид деятельности Общества – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, что соответствует ОКВЭД 68.20.2

Среднесписочная численность работающих за 2022 год - 1 человек.

Общество ведет свою деятельность на территории г. Иркутска.

ООО «Модуль-С» не имеет обособленных подразделений и филиалов.

**Порядок ведения бухгалтерского учёта**

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно и в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». В ООО «Модуль-С» организован и осуществляется внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и правил, принятых в учетной политике. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Пояснения по отдельным показателям отчетности раскрыты в таблицах к настоящим пояснениям.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация активов и обязательств завершена в полном объеме.

Общество не является участником совместной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основании допущения о том, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета несет руководитель – генеральный директор управляющего общества Шиллер Ярослав Эдвард.

**Показатели финансовой отчётности.**

Бухгалтерский баланс содержит показатели, раскрытые в отчете об изменении капитала, в отчете о движении денежных средств, в табличных формах.

В Отчете о финансовых результатах организация, согласно учетной политике, отразила доходы и расходы по методу начисления.

Выручку от реализации составляет выручка от предоставления услуг аренды. Согласно ФСБУ 25/2018 выручка от реализации услуг аренды отражается по приведённой стоимости и распределяется на выручку и % по субаренде.

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты и раскрыты в таблице 6 «Затраты на производство» без разделения по видам деятельности.

В составе прочих доходов в 2022 году отражены (в тыс.руб):

- 1) Проценты к получению по субаренде (ФСБУ 25/2018) – 368 523
- 2) Проценты к получению по банковским договорам - 839
- 3) Прочие доходы – 41

**Итого: 369 403**

В составе прочих расходов отражены (в тыс.руб):

- 1) Расходы на услуги банков – 349
- 2) Процентные расходы по аренде (ФСБУ 25/2018) – 367 343
- 3) Списание дебиторской задолженности – 567
- 4) Госпошлина - 333
- 5) Прочие расходы - 339

**Итого: 368 931**

В отчетном году организация не привлекала заемные средства.

В составе прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 Бухгалтерского баланса учтены задолженность ООО Маяк – 3 019 181 тыс.руб. инвестиции по аренде, рассчитанные согласно ФСБУ 25/2018 Учёт аренды.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса учтена задолженность в размере более 5% от общей задолженности: ООО «Маяк» - задолженность по договорам субаренды 116 737 тыс.руб., ООО «Маяк» - инвестиции в аренду 605 697 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса учтена задолженность в размере более 5% от общей задолженности: задолженность перед бюджетом по НДС 55 619 тыс.руб.

В составе прочих обязательств, отраженных по строкам 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса учтена задолженность по арендным обязательствам 3 613 203 тыс.руб., в т.ч. в размере более 5% от общей задолженности: ИП Лазарева Инга Андреевна 195 491 тыс. руб.

Организация применяет ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме, отраженной в налоговой декларации по прибыли.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 58 000 тыс. рублей, оплачен полностью и соответствует величине, определенной Уставом организации.

Доли ООО «Модуль-С» в собственности самой организации отсутствуют.

Результат деятельности общества за отчетный период - прибыль в размере 44 107 тыс.руб. Чистые активы Общества на отчетную дату составляют 77 172 тыс. руб.

#### **Изменения в учётной политике**

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год организация применяет: - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ретроспективным методом, с пересчётом показателей бухгалтерской отчётности за предыдущие отчётные периоды.

По каждому договору аренды, по которому необходимо применять ФСБУ 25/2018, организация на 31 декабря 2021 года признала ППА и обязательство по аренде.

По каждому договору субаренды, которые соответствуют входящему договору аренды, организация на 31 декабря 2021 года признала инвестиции в аренду, с одновременной передачей права пользования активом в субаренду.

По договорам, исполнение которых истекло до конца 2022года, положения ФСБУ 25/2018 организация не применяла.

В таблице отражены изменения в тыс.руб. по статьям баланса и отчёта о финансовых результатах, в связи с переходом на ФСБУ 25/2018г, (+ увеличение, - уменьшение).

| Статья баланса                               | На 31.12.2021г.  | На 31.12.2020г.  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Актив</b>                                 |                  |                  |
| Дебиторская задолженность                    | 4 196 465        | 4 662 954        |
| Отложенные налоговые активы                  | 1 380 614        | 1 640 295        |
|                                              | <b>5 577 079</b> | <b>6 303 249</b> |
| <b>Пассив</b>                                |                  |                  |
| Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) | 1826             | 1 653            |
| Отложенные налоговые обязательства           | 1 381 070        | 1 640 708        |
| Прочие обязательства                         | 4 194 183        | 4 660 888        |
|                                              | <b>5 577 079</b> | <b>6 303 249</b> |

| Показатель отчёта о финансовых результатах | Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| Выручка (2110)                             | - 882 209             |
| Себестоимость                              | - 881 099             |
| валовая прибыль (убыток)                   | - 1 110               |
| проценты к получению                       | 417 307               |
| проценты к уплате                          | 415 980               |
| Прибыль до налогов                         | 216                   |
| прочее (отложенный налог на прибыль)       | 43                    |
| чистая прибыль                             | 173                   |

### Бенефициарные владельцы

По результатам проведенных процедур по выявлению бенефициарных владельцев

установлено, что по состоянию на 31.12.2022г. (равно как и на 31.12.2021 г.), в числе конечных бенефициаров ООО «Модуль-С» - физических лиц, ни один из них в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) не владеет (не имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «Модуль-С» и не имеет возможность контролировать его действия.

В связи с чем, у ООО «Модуль-С» не имеется бенефициарных владельцев в понимании п.8 статьи 6.1. Федерального закона.

### Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

- генеральный директор - Селезнев Роман Петрович (до 15.11.2022г)
- генеральный директор управляющего общества - Шиллер Ярослав Эдвард (с 16.11.2022г)
- участник – Общество с ограниченной ответственностью «ООО Маяк» (ИНН 3811125221), которое имеет 100%-ю долю в уставном капитале Общества.
- ООО Алко - Трейд, ИНН 3812522359
- ООО ИКС5-Восточная Сибирь, ИНН 9722027590

В 2022 году организация выплачивала вознаграждение генеральному директору по

трудовому договору с учетом страховых взносов. Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. отсутствует. Иные вознаграждения не выплачивались.

Решения о выплате дивидендов за 2022 год не принималось.

В таблице отражены операции с остальными связанными сторонами за 2022г.

| Операции в 2022г.                                                       | ООО Маяк         | ООО ИКС 5- Восточная Сибирь |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|
| <b>Доходы (без НДС, тыс.руб)</b>                                        | <b>604 508</b>   | <b>-</b>                    |
| от продажи товаров, работ, услуг (аренда)                               | 235 985          | -                           |
| процентные доходы по аренде (ФСБУ 25/2018)                              | 368 523          | -                           |
|                                                                         |                  |                             |
| <b>Расходы (без НДС, тыс руб)</b>                                       | <b>405</b>       | <b>18</b>                   |
| по покупке товаров, работ, услуг                                        | 405              | 18                          |
|                                                                         |                  |                             |
| <b>Денежные потоки</b>                                                  | <b>1 054 256</b> | <b>- 18</b>                 |
|                                                                         |                  |                             |
| <b>Поступления (без НДС, тыс.руб), в т.ч:</b>                           | <b>1 054 661</b> |                             |
| арендные платежи                                                        | 1 054 661        | -                           |
|                                                                         |                  |                             |
| <b>Оплаты (без НДС, тыс.руб), в т.ч.:</b>                               | <b>405</b>       | <b>18</b>                   |
| за купленный товар, работы, услуги                                      | 405              | 18                          |
|                                                                         |                  |                             |
| <b>Дебиторская задолженность на 31.12.2022г.</b>                        | <b>116 737</b>   | <b>-</b>                    |
|                                                                         |                  |                             |
| <b>Дебиторская задолженность по инвестициям в аренду (ФСБУ 25/2018)</b> | <b>3 624 878</b> | <b>-</b>                    |

#### Дополнительная информация

Организация не планирует прекращения деятельности. Но в сложившихся условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, что не даёт предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.

Однако, руководство Организации, оценивает, что эти обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать деятельность непрерывно.

Организация не является участником судебных споров.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

Учетная политика на 2023 год сформирована на принципах преемственности.

За отчетный год чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Шиллер Ярослав Эдвард

18 мая 2023 года

