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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	389	(389)	-	-	-	-	-	-	-	389	(389)
	5110	за 2021г.	389	(389)	-	-	-	-	-	-	-	389	(389)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	275	(275)	-	-	-	-	-	-	-	275	(275)
	5111	за 2021г.	275	(275)	-	-	-	-	-	-	-	275	(275)

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	2	2	2
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Кантиева Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 мая 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	139	(48)	-	-	-	(46)	-	-	-	139	(94)
	5210	за 2021г.	139	(1)	-	-	-	(46)	-	-	-	139	(48)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	139	(48)	-	-	-	(46)	-	-	-	139	(94)
	5211	за 2021г.	139	(1)	-	-	-	(46)	-	-	-	139	(48)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	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	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	-	-	-
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 _____ **Кантиева Елена Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 мая 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	141 768	-	10	-	-	-	-	141 778	-
	5311	за 2021г.	44 691	-	97 076	-	-	-	-	141 768	-
в том числе: Займы выданные	5302	за 2022г.	90 526	-	-	-	-	-	-	90 526	-
	5312	за 2021г.	-	-	90 526	-	-	-	-	90 526	-
Доли в УК	5303	за 2022г.	51 241	-	10	-	-	-	-	51 251	-
	5313	за 2021г.	44 691	-	6 550	-	-	-	-	51 241	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	10 035	(3 000)	11 500	6 035	-	-	-	15 500	(3 000)
	5315	за 2021г.	114 400	-	70 117	174 483	-	-	-	10 035	(3 000)
в том числе:	5306	за 2022г.	10 035	-	11 500	6 035	-	-	-	15 500	-
	5316	за 2021г.	114 400	-	70 117	174 483	-	-	-	10 035	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	151 803	(3 000)	11 510	6 035	-	-	-	157 278	(3 000)
	5310	за 2021г.	159 091	-	167 193	174 483	-	-	-	151 803	(3 000)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Кантиева Елена Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 мая 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	15	-	15	140	(140)	-	-	X	15	-	15
	5420	за 2021г.	-	-	-	597	(582)	-	-	X	15	-	15
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	15	-	15	140	(140)	-	-	-	15	-	15
	5421	за 2021г.	-	-	-	597	(582)	-	-	-	15	-	15
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Кантиева Елена Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 293	(551)	975	-	(288)	-	-	-	75	22	2 078	(551)
	5530	за 2021г.	16 233	(13 947)	1 020	-	(15 964)	-	(13 947)	-	-	4	1 293	(551)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	71	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	31	-
	5531	за 2021г.	50	-	31	-	(10)	-	-	-	-	-	71	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	274	-	198	-	(22)	-	-	-	-	-	450	-
	5532	за 2021г.	395	-	218	-	(339)	-	-	-	-	-	274	-
Прочая	5513	за 2022г.	948	(551)	778	-	(226)	-	-	-	75	22	1 598	(551)
	5533	за 2021г.	15 788	(13 947)	772	-	(15 615)	-	(13 947)	-	-	4	948	(551)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 293	(551)	975	-	(288)	-	-	X	75	22	2 078	(551)
	5520	за 2021г.	16 233	(13 947)	1 020	-	(15 964)	-	(13 947)	X	-	4	1 293	(551)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	74 600	22 453	5 492	(74 200)	-	-	75	22	28 443
	5580	за 2021г.	584	69 996	6 447	(2 432)	-	-	-	4	74 600
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4	2	-	(3)	-	-	-	-	2
	5581	за 2021г.	11	4	-	(11)	-	-	-	-	4
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	157	-	-	(179)	-	-	75	22	75
	5583	за 2021г.	15	142	-	(4)	-	-	-	4	157
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	74 439	22 437	5 492	(74 018)	-	-	-	-	28 350
	5585	за 2021г.	559	69 850	6 447	(2 417)	-	-	-	-	74 439
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	74 600	22 453	5 492	(74 200)	-	X	75	22	28 443
	5570	за 2021г.	584	69 996	6 447	(2 432)	-	X	-	4	74 600

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 _____ Кантиева Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	140	582
Расходы на оплату труда	5620	6 593	5 304
Отчисления на социальные нужды	5630	385	1 571
Амортизация	5640	46	46
Прочие затраты	5650	1 034	4 043
Итого по элементам	5660	8 198	11 546
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	8 198	11 546

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

Руководитель _____ **Кантиева Елена Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 мая 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

г. Москва «10» марта 2023 г.

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Супремум Капитал» (далее Общество) за 2022 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственность «Супремум Капитал» ИНН 7743841084 КПП 770701001, ОГРН 5117746069722 от 29.12.2011 г. в дальнейшем «Общество»

Юридический и почтовый адрес: 127055, Москва г., Лесная ул., дом 43, помещение I, комната 17,18,19,19А,20.

Ф.И.О., должность руководителя организации до 03.03 2023г: Беляев Илья Виссарионович,

ИНН руководителя организации *(при наличии)* 246315003409.

Ф.И.О., должность руководителя организации с 03.03 2023г: Кантиева Елена Борисовна,

ИНН руководителя организации (при наличии) 772775113163.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Жукова Изольда Юрьевна,

ИНН главного бухгалтера организации *(при наличии)* 773718799572.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 5 (пять).

Учредитель Общества: Беляев Илья Виссарионович – 100 % доля в уставном капитале.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основные виды деятельности организации: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Краткая характеристика деятельности организации в отчетном периоде: Консультирование компаний и группы компаний по возможным инвестициям на территории России. Сбор и обработка информации.

Общество в 2022 году применяет специальный режим налогообложения УСН доходы.

Общество не имеет лицензий.

II. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (далее - Федеральный закон) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее-Положения). Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с Федеральным законом и указанными Положениями, а также в соответствии с положениями учетной политики, утвержденной Приказом от 28.12.2018г.

Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Учет затрат.

Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Финансовые вложения.

Общество, находясь на УСН применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном настоящим

ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, Общество не отражает обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает 5% процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

(Основание: п. 11 ПБУ 19/02)

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

(Основание: п. 22 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

При внесении дополнительного вклада в имущество дочернего общества без изменения доли владения в уставном капитале данный вклад полностью признается Финансовым вложением и учитывается на счете 58 «Финансовые вложения», так как соответствует критериям, предъявляемым для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений

(Основание п. 3 ПБУ 19/02)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Резервы по сомнительным долгам.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

III. Раскрытие показателей.

Стоимость Основных средств (ОС) и Нематериальных активов (НМА) на конец 2022 г. составляет:

(тыс. руб.)

Наименование	2022 г.	2021 г.
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	45	91
Итого	**45**	**91**

Основные средства (стр.1150) отражены в балансе по остаточной стоимости, за минусом амортизации. Амортизация основных средств в 2022 году составила 46,4 тыс. руб.

В 2022 году Общество основных средств, не приобретало. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 г.

(тыс. руб.)

Основные средства	Сумма
Моноблок Acer Aispire C24-963 silver 23.8"	16
Ноутбук ASUS D509DA-EJ393T	16
Принтер Kyocera ECOSYS P3155dn (45 стр. в минуту)	13
Итого	**45**

Финансовые вложения во внеоборотные активы (стр. 1170 баланса) по состоянию на 31.12.2022 г. по сравнению с 2021 годом изменились на 100 рублей – приобретение акции АО КИ Инвестиции, выхода из состава участников ООО "Лаборатория Онлайн" (240) рублей, Обществом также был внесен пропорциональный вклад в имущество АО КИ Инвестиции в размере 10 000 рублей.

Дебиторская Задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. составляет 1 527 тыс. руб., из них Краткосрочная Дебиторская задолженность (менее 12 мес.) составляет 1 377 тыс. руб.

- Долгосрочная Дебиторская задолженность (более 12 мес.) составляет 150 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. основными Дебиторами являются:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	2022 г.	2021 г.
ФИНАНСГРУПП ООО	150	150
КИ ИНВЕСТИЦИИ АО	0	146
НПС КОНТРОЛ ООО	20	20
ООО "АРЕНДАТИКА"	11	11
СервисКлауд Плюс ООО	52	38
ВЭББАНКИР ООО МФК	887	156
ПОТОК.ДИДЖИТАЛ ООО	61	98
АПОЛЛАКС СПЭЙС ООО	47	0
Прочие	299	123
Итого	**1527**	**742**

Финансовые вложения (оборотные активы)

По состоянию на 31.12.22 г. «Финансовые вложения за исключением денежных средств» (стр. 1240) составили **12 500 тыс. руб.** Финансовые вложения состоят из займов, выданных сроком менее 12 месяцев.

Финансовые вложения в разрезе контрагентов по состоянию на 31.12.22 г.

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	**2022 г.**	**2021 г.**
ВЭББАНКИР ООО МФК	2 500	5 600
КИ ИНВЕСТИЦИИ АО	0	1 400
ООО "ПОТОК.ДИДЖИТАЛ"	0	35
АПОЛЛАКС СПЭЙС ООО	10 000	0
Итого	**12 500**	**7 035**

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2022 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют **17 060 тыс. руб.**

тыс. руб.:

Наименование	**На 31.12.2022г.**
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего:	**17 060**
В том числе - на расчетном счете в АО «Альфа Банк»	4 927
- на расчетном счете в МОСКОВСКОМ ФИЛИАЛЕ АО КБ "МОДУЛЬБАНК"	2
- на расчетном счете в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	12 131

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2022г. «Прочие оборотные активы» (стр.1260) составляют **508 тыс. руб**. и сформированы из:

тыс. руб.:

Наименование	**На 31.12.2022г.**	На 31.12.2021г.
Права на программы	508	507
Итого:	**508**	**507**

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2022 г. «Нераспределенная прибыль» (стр. 1370) составляет **139 342 тыс. руб.** Обществом в 2022 году по итогам года получена прибыль в размере **63 374 тыс. руб.** Дивиденды Общество в 2022 году не начисляло и не выплачивало.

Кредиторская задолженность

Задолженность поставщикам и подрядчикам определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. составила **93 тыс. руб**.

Просроченная Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Основными Кредиторами Общества являются:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	**2022 г.**	**2021 г.**
КИ ИНВЕСТИЦИИ АО	15	0
Текущие платежи в бюджет по сроку 28.03.23	75	157
Прочие	3	4
Итого:	**93**	**161**

Выручка от реализации

В 2022 году выручка от основных видов деятельности составила **10 235 тыс. руб.** В рамках основного вида деятельности - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления выручка **- 10 220 тыс. руб**. По прочим видам деятельности – **15 тыс. руб.**

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (стр.2340), Проценты к получению (стр.2320) и Доходы от участия в других организациях (стр.2310) на 31.12.2022г. составили:

(тыс. руб.)

Наименование дохода	**2022 г.**	**2021г.**
Проценты к получению	2 053	2 812

Доходы от участия в других организациях	65 189	0
Прочие доходы	2 495	2 025
Итого:	**69 737**	**4 837**

Проценты к уплате (стр. 2330), Прочие расходы (стр.2350) Общества за отчетный период:

(тыс. руб.)

Наименование расхода	2022 г.	2021 г.
Проценты к уплате	5 492	7 614
Расходы на услуги банка	487	461
Прочие расходы	2 064	25
Резерв по сомнительным долгам	0	3 753
Итого:	**8 043**	**11 853**

Связанные стороны.

Связанной стороной, управленческим персоналом и конечным бенефициаром Общества является Беляев И.В. Выплат Беляеву И.В. Общество в 2022 году не осуществляло.

Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства и условные активы и обязательства в 2022 г. у Общества отсутствуют.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

До даты представления отчетности в Обществе произошла смена генерального директора на основании Решения единственного участника Общества от 02 03.2023 г. (см. 1 раздел данных пояснений). Других событий после отчетной даты не было.

Внесение исправлений в отчетность

В связи с выявленными техническими ошибками (опечатками) несоответствия возникшей при заполнении финансовой отчетности за 12 месяцев 2022 года Обществом принято решение скорректировать Пояснения к финансовой отчетности пункт 3 «Финансовые вложения» и пункт 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» и привести к соответствию с формой 1 финансовой отчетности за 12 месяцев 2022 года.

Основные суждения и оценки

События, связанные с COVID-19 и геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не оказали негативного влияния на возможность общества осуществлять свою деятельность в будущем.

В связи со всеми факторами, Общество не имеет сомнения в непрерывности деятельности компании и предполагает, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении деятельности.

Генеральный директор: _____/_____ *(Кантиева Е.Б.)*

