



**1.2. Имущество, приобретенное для последующей перепродажи, по истечении срока более одного года**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	реализовано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2021 г.	16 085	2 985	(19 080)	-
Участок земли пл.20730кв.м по ул.Шербакова 146	5241	за 2022 г.	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	5 666	-	(5 666)	-
Насосная станция 2-го подъема	5242	за 2022 г.	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	678	-	(678)	-
Резервуар для воды 400м <sup>3</sup>	5243	за 2022 г.	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	20	-	(20)	-
Фильтровальная станция	5244	за 2022 г.	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	5 292	-	(5 292)	-
Резервуар для воды (отстойник) 200м <sup>3</sup>	5245	за 2022 г.	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	10	-	(10)	-
Насосная станция 1-го подъема	5246	за 2022 г.	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	1 514	-	(1 514)	-
Слесарная мастерская	5247	за 2022 г.	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	370	-	(370)	-
Эл.сеть от РП-266 до ТП-2909 протяж.1230м	5248	за 2022 г.	-	-	-	-
	5258	за 2021 г.	14	-	(14)	-
Эл.сеть от СТУ-4 до ТП-2909 протяж.2500м	5249	за 2022 г.	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	14	-	(14)	-
Выключатель масляный	5250	за 2022 г.	-	-	-	-
	5260	за 2021 г.	112	-	(112)	-
трансформатор силовой	5251	за 2022 г.	-	-	-	-
	5261	за 2021 г.	70	-	(70)	-
проектные работы "Многоэтажная жилая застройка по ул.Шербакова"	5252	за 2022 г.	-	-	-	-
	5262	за 2021 г.	2325	2 985	(5320)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
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	-	-	-	-

1.4. 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	8 331	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



*(Handwritten signature)*

Руководитель (подпись)

31 марта 2023 г.

**2. Финансовые вложения**  
**2.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	536426	-	-	-	-	536426	(90733)	
	5311	за 2021 г.	536426	-	-	-	-	536426	(121275)	
в том числе:										
акции ПАО "Уральский завод РТИ"	5302	за 2022 г.	331426	(121275)	-	-	-	331426	(90733)	
	5312	за 2021 г.	331426	-	-	-	-	331426	(121275)	
доля 100% в УК ООО УЗКП	5303	за 2022 г.	205000	-	-	-	-	205000	-	
	5313	за 2021 г.	205000	-	-	-	-	205000	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	140000	-	8900	(148900)	-	-	-	
	5315	за 2021 г.	-	-	149200	(9200)	-	-	-	
в том числе:										
простые векселя ПАО Сбербанк России	5306	за 2022 г.	140000	-	-	(140000)	-	-	-	
	5316	за 2021 г.	-	-	140000	-	-	140000	-	
депозиты в банках	5307	за 2022 г.	-	-	8900	(8900)	-	-	-	
	5317	за 2021 г.	-	-	9200	(9200)	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	676426	(121275)	8900	(148900)	-	30541	(90733)	
	5310	за 2021 г.	536426	-	149200	(9200)	-	676426	(121275)	

**2.2. 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель Юрьева Елена Константиновна  
 (подпись)  
 31 марта 2023 г.





### 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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	-	-	-	-	-

### 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021 г.	103387	-	1914	(19770)	-	(85531)	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	103 387	1914	(19770)	-	(85531)	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	101 525	102	221	(100 636)	-	85531	-	-	-	1 181	
	5580	за 2021 г.	84 357	2 195	4	(70562)	-	-	-	-	-	101 526	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	1 834	48	-	(961)	-	-	-	-	-	921	
	5581	за 2021 г.	173	1 670	-	(9)	-	-	-	-	-	1 834	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	264	54	-	(95)	-	-	-	-	-	223	
	5582	за 2021 г.	144	121	-	(1)	-	-	-	-	-	264	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	219	-	-	(190)	-	-	-	-	-	36	
	5583	за 2021 г.	269	104	-	(155)	-	-	-	-	-	219	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	85 531	-	221	(85 752)	-	-	-	-	-	85 531	
	5585	за 2021 г.	70 093	300	4	(70397)	-	85531	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	13 678	-	-	(13 678)	-	-	-	-	-	13 678	
	5586	за 2021 г.	13 678	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022 г.	101 526	102	221	(100 636)	-	X	-	-	-	1 181	
	5570	за 2021 г.	187 744	2 195	1 918	(90332)	-	X	-	-	-	101 526	

**3.4. 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	-	-	-
	5593	-	-	-



*(Handwritten signature)*

Руководитель (подпись)

31 марта 2023 г.

**4. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	ав 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	143	215
Расходы на оплату труда	5620	695	696
Отчисления на социальные нужды	5630	140	142
Амортизация	5640	4 203	2 837
Прочие затраты	5650	7 977	9 908
Итого по элементам	5660	13 158	13 798
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 158	13 798



Руководитель  
(подпись)

31 марта 2023 г.

**5. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	-	-	-
в том числе:				
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>130 000</b>	<b>376 383</b>	<b>372 457</b>
в том числе:				
Поручительство по кредитному договору ПАО УЗ РТИ	5811	130 000	130 000	119 963
в т.ч. ПАО Промсвязьбанк (дата закрытия 26.10.23)	58111	130 000	130 000	119 963
Поручительство по кредитному договору ООО УЗКЛ	5812	-	246 383	252 494
в т.ч. ППБ АО (дата закрытия 06.05.25)	58121	-	41 900	95050
в т.ч. ППБ АО (дата закрытия 15.09.25)	58122	-	140 039	157 444
в т.ч. ППБ АО (дата закрытия 11.11.27)	58123	-	4	-
в т.ч. ППБ АО (дата закрытия 11.11.25)	58124	-	64 440	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

31 марта 2023 г.



## 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	192	69	(49)	-	211
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	192	69	(49)	-	211



*Юрьева Елена*

Руководитель  
(подпись)

31 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовой бухгалтерской отчетности  
ООО «Интербосс-холдинг»  
за 2022 год

**6. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:**

Сокращенное наименование: ООО «Интербосс-холдинг»..

Юридический адрес 620085 г. Екатеринбург, ул. Монтерская, 3, оф. 18.

Основные виды хозяйственной деятельности: сдача внаём собственного недвижимого имущества

Списочная численность на 31.12.22 г. составляет 2 чел.

Филиалов и представительств нет.

Исполнительный орган (генеральный директор) - генеральный директор - Юрьева Елена Константиновна с 01.11.2019г.

**7. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ:**

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности организация руководствовалась действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федеральным законом от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, а также Положением об учетной политике утвержденным приказом б/н от 31.12.21г.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика».

Организация не имеет права на применение упрощенных способов ведения учета и составления бухгалтерской отчетности.

**7.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок обращения (погашения) не установлен. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по сроку обращения (погашения) осуществляется в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблицы 3.1 и 3.3).

**7.2 Информация по сегментам**

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и не раскрывает информацию в порядке, предусмотренном данным ПБУ.

**7.3 Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)**

**Основные средства**

**Существенные аспекты учетной политики в части учета основных средств:**

- объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены;

- по всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом;
- все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

#### **Изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:**

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.22г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены по альтернативному способу (с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности). В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были осуществлены следующие действия:

Осуществленные действия	Сумма, тыс. руб.	Счета учета, подлежащие корректировке
Списание основных средств, стоимостью менее 100 тыс.руб.	38	Дт 02 – Кт 01 (списание первоначальной стоимости в сумме равной ранее начисленной амортизации)
	360	Дт 84 – Кт 01 (списание остаточной стоимости)
Пересчет сумм амортизации	0	Дт 02 – Кт 84 (восстановление ранее начисленных сумм амортизации)

Все пересчеты осуществлены путем единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в межотчетный период и отражены в бухгалтерской отчетности только 2022 года, в частности:

- в бухгалтерском балансе на 31.12.22г. по строкам 1150 «Основные средства»;
- в отчете о финансовых результатах за 2022 год по строкам 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»;
- в отчете об изменениях капитала за 2022 год по строке 3345 «изменение учетной политики (переход на ФСБУ 6/2020)».

#### **Информация об элементах амортизации:**

Все основные средства являются амортизируемыми, не амортизируемые основные средства отсутствуют:

- **Способ начисления амортизации:** амортизация начисляется линейным способом. Изменений в способе начисления амортизации не было;
- **Ликвидационная стоимость:** по всем основным средствам ликвидационная стоимость равна 0. Вывод об отсутствии ликвидационной стоимости сделан с учетом требований п. 31 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- **Срок полезного использования:** на 01.01.22г. организацией пересмотрены сроки полезного использования по всем основным средствам. Изменений в ранее установленных сроках полезного использования нет. Сроки полезного использования установлены исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

На 31.12.22г. проведена проверка элементов амортизации. Оснований для пересмотра элементов амортизации не установлено, изменений в элементах амортизации на 31.12.22г. нет.

#### **Проверка на обесценение:**

На 31.12.22г. проведена проверка на предмет наличия признаков обесценения основных средств. Признаков обесценения не выявлено, необходимости в формировании резерва под обесценение нет.

Иная информация об основных средствах и правах пользования активами раскрыта в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### ***Права пользования активами***

**Существенные аспекты учетной политики в части учета прав пользования активами:**

- права пользования активами отражается на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства»;
- стоимость прав пользования активами погашается посредством начисления амортизации. Порядок определения элементов амортизации по правам пользования активами аналогичен порядку, предусмотренному для основных средств.

#### **Информация о фактической стоимости прав пользования активами и об элементах амортизации:**

- **Способ начисления амортизации:** амортизация начисляется линейным способом. Изменений в способе начисления амортизации не было;
- **Ликвидационная стоимость:** негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды равна 0;
- **Срок полезного использования:** права пользования активами сформированы по долгосрочным договорам аренды земельных участков (2 договора). Срок полезного использования права пользования активом по данным договорам принят равным сроку действия договоров (до 18.03.2070г.);
- **Фактической стоимости прав пользования активами:** стоимость прав пользования активами установлена, исходя из размера арендной платы, который актуален на 01.01.22г. В течение 2022 года пересмотра фактической стоимости прав пользования активами не осуществлялось (изменений условий договоров аренды не было).

Иная информация об основных средствах и правах пользования активами раскрыта в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **7.4 Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)**

В бухгалтерской отчетности в составе запасов отражаются следующие виды активов:

- материалы – материально-производственные запасы, необходимые для осуществления деятельности и управленческих нужд Общества;
- товары - материально-производственные запасы, предназначенные для перепродажи.

#### **Существенные аспекты учетной политики в части учета материалов:**

- при выбытии материалов и товаров их оценка производится по средней стоимости;
- для целей оценки материалов на предмет обесценения принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (поскольку организация не осуществляет выпуск готовой продукции, выполнение работ и оказание услуг, а все материалы предназначены только для осуществления хозяйственной деятельности).

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

#### **Проверка на обесценение:**

На 31.12.22г. проведена проверка на предмет наличия признаков обесценения материалов. Признаков обесценения не выявлено, необходимости в формировании резерва под обесценение нет.

Авансы и предоплаты в связи с приобретением запасов на 31.12.22г. отсутствуют.

#### **7.5 Финансовые вложения (строки 1170, 1240 бухгалтерского баланса)**

##### **Существенные аспекты учетной политики в части учета финансовых вложений:**

Финансовые вложения учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, представляющие фактические затраты на их приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по их учетной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений

формируется (при необходимости) один раз в год по результатам инвентаризации на 31 декабря. Операции, связанные с изменением величины резерва, относятся на прочие расходы и доходы.

Метод проверки на обесценение финансовых вложений в виде акций: метод расчета стоимости доли предприятия (общего пакета акций, принадлежащего Обществу) в процентном отношении от величины чистых активов акционерного общества на отчетную дату.

Метод проверки на обесценение финансовых вложений в виде долей в уставные капиталы: метод действительной стоимости доли в зависимости от величины чистых активов ООО.

Депозитные вклады вне зависимости от срока и условий размещения признаются финансовыми вложениями и учитываются на счете 55, субсчет 55.03. «Депозитные счета».

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- однородная совокупность акций (вид акций) по каждой отдельной организации;
- доля в каждой отдельной организации;
- один договор займа, депозита, цессии.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Банковские векселя отражаются в составе финансовых вложений.

Иная информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **7.6 Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1520 бухгалтерского баланса)**

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков отражена в бухгалтерском учете и отчетности исходя из цен, установленных договорами. Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации на 31 декабря.

Ежеквартально осуществляется оценка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной и определения величины резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам. Операции, связанные с изменением величины резерва, относятся на прочие расходы и доходы.

Иная информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **7.7 Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)**

Денежные средства представлены только денежными средствами на расчетных счетах в банках. Денежные эквиваленты отсутствуют (на все отчетные даты).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов (в т.ч. авансы выданные (полученные) и возвращенные в течение одного отчетного года, суммы обеспечения выданные и возвращенные в течение одного отчетного года).

#### **7.8 Оценочные обязательства (строки 1430, 1540 бухгалтерского баланса)**

Общество признает в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков.

Расчет резерва на конец отчетного года производится по каждому сотруднику по формуле:

сумма резерва по сотруднику	=	количество дней неиспользованного отпуска на конец месяца (по расчету отдела кадров)	*	среднедневной заработок, рассчитанный по правилам для расчета отпускных	+	страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС	+	страховые взносы в ФСС_НС
-----------------------------	---	--	---	---	---	-----------------------------------	---	---------------------------

Операции, связанные с созданием резерва, относятся на расходы по обычным видам деятельности. Операции по списанию избыточных сумм резерва относятся на прочие доходы. При этом в отчетном году операций по списанию избыточных сумм не было.

Иная информация о резерве на оплату отпусков раскрыта в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иные оценочные обязательства отсутствуют.

#### **7.9 Капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)**

Размер уставного капитала составляет 57 000 тыс. руб. Изменений в уставном капитале на все отчетные даты не было.

Размер уставного капитала соответствует требованиям законодательства РФ.

#### **7.10 Резервы (строки 1350, 1360 бухгалтерского баланса)**

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал отсутствует. Уставом Общества формирование резервного капитала не предусмотрено.

#### **7.11 Заемные средства (строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса)**

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Организация отражает задолженность по заемным средствам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Привлекаемые заемные средства предназначены для осуществления обычной хозяйственной деятельности Общества.

Заемные средства на 31.12.22г. отсутствуют.

#### **7.12 Учет аренды**

Организация является арендодателем.

#### **Существенные аспекты учетной политики при передаче имущества в аренду:**

- объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой;
- при операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений;
- доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды. Доходы и расходы от предоставления имущества в аренду квалифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности (учитываются на счете 90).

В аренду предоставляются отдельные нежилые помещения в зданиях, принадлежащих организации на праве собственности, в течение отчетного периода объем сданных помещений может меняться. Все договоры аренды являются договорами операционной аренды.

В связи с вышеуказанным у организации нет необходимости в корректировке данных бухгалтерского учета на 01.01.22г. в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о предоставлении имущества в аренду на 31.12.22г представлена в таблице ниже:

Наименование арендатора	Количество арендованных площадей по договору, кв.м	Доля по отношению к общей площади, %
<b>Здание СГИ</b>		
АВИТЕК-ПЛЮС ООО	1 888,20	37,16
Винокуров А.Б. ИП	869,60	17,11
Тандем-Инжиниринг ООО	419,80	8,26
Бонита Трейд ООО	331,50	6,52
Аксиан ООО	73,10	1,44
Некрасов В.В. ИП	218,10	4,29
Строй Монтаж Комплект ООО	191,65	3,77
Моисеенко В.М. ИП	72,00	1,42
<b>Итого арендованных площадей</b>	<b>4 063,95</b>	<b>79,97</b>
Общая площадь	5 081,70	100,00
<b>Здание корпус Д основное строение</b>		
Эластика ООО	1 676,20	20,49
УЗ РТИ ПАО	2 104,00	25,72
УЗКЛ ООО	3 300,00	40,35
<b>Итого арендованных площадей</b>	<b>7 080,20</b>	<b>86,56</b>
Общая площадь	8 178,90	100,00
<b>Пристрой к корпусу Д</b>		
УЗКЛ ООО	16,90	4,26
УЗ РТИ ПАО	209,50	52,77
<b>Итого арендованных площадей</b>	<b>226,40</b>	<b>57,03</b>
Общая площадь	397,00	100,00
<b>Пристрой к корпусу Д</b>		
УЗ РТИ ПАО	410,10	100,00
<b>Итого арендованных площадей</b>	<b>410,10</b>	<b>100,00</b>
Общая площадь	410,10	100,00

Организация является арендатором.

#### Существенные аспекты учетной политики при получении имущества в аренду:

- организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
  - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом при определении срока аренды соблюдается требование приоритета содержания перед формой. Это означает, что по регулярно перезаключаемым договорам аренды определяется максимально приближенный к реальности наиболее вероятный срок аренды;
  - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей;
- если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация арендует земельные участки под зданиями, принадлежащими организации на праве собственности, категория земель – земли населенных пунктов, разрешенное использование: склады, производственная деятельность:

Наименование договора	Срок договора	Кадастровый номер	Площадь участка, кв.м	Арендная доля, %	Площадь арендованного участка, кв.м	Арендная плата за 2022 год, тыс.руб.
Договор Т-88/0370 от 28.04.2021	19.03.21-18.03.70	66:41:0505001:5608	15 337	44,20	6 779	608
Договор Т-89/0370 от 28.04.2021	19.03.21-18.03.70	66:41:0505001:5609	4 840	100	4 840	451

Договоры аренды земельных участков являются долгосрочными, поэтому по ним на 01.01.22г. признаны права пользования активами и обязательства по аренде. При расчете приведенной стоимости будущих арендных платежей на 01.01.22г. использована ставка дисконтирования, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Размер ставки составил 13%. В течение 2022 года ставка дисконтирования не менялась.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде в зависимости от срока погашения отражаются по строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» в сумме арендных обязательств (НДС отсутствует).

Расчеты по договорам аренды за 2022 год, по которым признаются права пользования активами и обязательства по аренде, представлены в таблице (тыс. руб.):

№	Наименование	Договор Т-88/0370 от 28.04.2021	Договор Т-89/0370 от 28.04.2021
1	Принятие к учету ППА на 01.01.2022г	3 621	4 885
2	Признание ОА и отражение разницы между номинальной и приведенной стоимостью будущих арендных платежей на 01.01.2022г.	18 123	24 449
3	Начисление арендной платы за 2022г.	451	608
4	Уплата арендных платежей за 2022г.	451	608
5	Начисление процентов по ОА за истекший период за 2022г.	449	606
6	Начисление амортизации по ППА за 2022г.	75	101
7	ППА (остаточная стоимость) на 31.12.2022г.	3 546	4 784
8	Обязательства по аренде на 31.12.2022г. (за минусом суммы процентов)	3 620	4 884

Также в аренду принято офисное помещение (8 кв.м.) по адресу г. Екатеринбург, ул. Монтерская, 3. Рыночная стоимость объекта аренды не превышает 300 тыс.руб., поэтому по данному договору право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Расходы по аренде составляют 4 тыс. руб. в месяц.

Иных договоров аренды, по которым возможно применение права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018, в проверяемом периоде не было.

#### Изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Организация с 01.01.22г. применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» были осуществлены следующие действия по договорам аренды земли:

Осуществленные действия	Сумма, тыс. руб.	Счета учета, подлежащие корректировке
Признаны права пользования активами	8 506	Дт 01.03 (Кт 76.07.1)
Признаны разницы между номинальной и приведенной стоимостью будущих арендных платежей	42 572	Дт 76.07.5 (Кт 76.07.1)
Признаны арендные обязательства	51 079	Кт 76.07.1 (Дт 01.03, 76.07.5)

Все пересчеты осуществлены путем единовременной корректировкой соответствующих активов и обязательств в межотчетный период и отражены в бухгалтерской отчетности только 2022 года, в частности:

- в бухгалтерском балансе на 31.12.22г. по строкам 1150 «Основные средства», 1450 и 1550 «Прочие обязательства».

### **7.13 Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)**

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) являются доходы от предоставления в аренду собственного недвижимого имущества.

Выручка признается на последний день месяца, либо на дату расторжения договора в сумме, предусмотренной договором аренды.

В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС (Общество не является плательщиком НДС).

Выручка признается при выполнении условий, установленных законодательством РФ (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

### **7.14 Себестоимость и управленческие расходы (строки 2120, 2220 отчета о финансовых результатах)**

К расходам основного производства относятся расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по предоставлению имущества в аренду. Все остальные расходы относятся к прочим расходам. Расходы признаются при выполнении условий, установленных законодательством РФ (п. 16 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Управленческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются в составе расходов.

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности раскрыта в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **7.15 Прочие доходы и расходы (строки 2310-2350 отчета о финансовых результатах)**

В составе прочих доходов и расходов отражаются доходы и расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

Все прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по договорам банковских депозитов и т.п.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты к уплате по договорам займов полученных.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены прочие доходы:

- доходы в связи с изменением величины резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 30 541 тыс.руб.;
- корректировка начисленного земельного налога за 2021г. в сумме 260 тыс.руб.;
- доходы по решению АС СО по договору аренды в сумме 121 тыс.руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены прочие расходы:

- начисленные проценты по обязательствам по аренде в сумме 1 056 тыс. руб.;
- расходы на установку санитарно-защитной зоны в сумме 139 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка в сумме 55 тыс. руб.;
- прочие расходы в сумме 2 тыс. руб.

Иная информация о видах прочих доходов и расходов раскрыта в отчете финансовых результатах.

### **7.16 Налогообложение (строки 1180, 1420 бухгалтерского баланса, 2410 отчета о финансовых результатах)**

Организация с 01.01.16г. применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы. На этом основании организация не признается налогоплательщиком налога на добавленную стоимость и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

## 8. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику в течение отчетного периода и на следующие отчетные периоды не вносились.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Наименование контрагента	Группа (п. 11 ПБУ 11/2008)	Вид операций	Объем операций за отчетный период, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на конец периода, тыс. руб.
<b>данные за 2022 год</b>					
ООО «УЗКЛ»	дочернее предприятие (Общество владеет 100% доли)	договоры поручительства (Общество – поручитель)	выдано поручительств на сумму 33 060; прекращено обязательств – 279 443	см раздел 5 Пояснений	0
		аренда (Общество – арендодатель)	оказано услуг на сумму 8 362	расчеты - до 15 числа следующего месяца	2 787
ПАО «Уральский завод РТИ»	дочернее предприятие (Общество владеет 73,5952 % акций)	договоры поручительства (Общество – поручитель)	выдано поручительств на сумму 0; прекращено обязательств – 0	см раздел 5 Пояснений	130 000
		аренда (Общество – арендодатель)	оказано услуг на сумму 6863	расчеты - до 15 числа текущего месяца	8 007
<b>данные за 2021 год</b>					
ООО «УЗКЛ»	дочернее предприятие (Общество владеет 100% доли)	договоры поручительства (Общество – поручитель)	выдано поручительств на сумму 159 098; прекращено обязательств – 162 211	см раздел 5 Пояснений	246 383
		договор беспроцентного займа (Общество – заемщик)	возврат займа – 70 093	срок погашения -01.07.21г, погашено в срок	0
		аренда (Общество – арендодатель)	оказано услуг на сумму 5 215	расчеты - до 15 числа текущего месяца	3 484
		приобретение основных средств (Общество – покупатель)	приобретено основных средств - 49 598	Задолженность погашена в январе 2022г	598
ПАО «Уральский завод РТИ»	дочернее предприятие (Общество владеет 73,5952 % акций)	договоры поручительства (Общество – поручитель)	выдано поручительств на сумму 10 037; прекращено обязательств – 0	см раздел 5 Пояснений	130 000
		аренда (Общество – арендодатель)	оказано услуг на сумму 4280	расчеты - до 15 числа текущего месяца	4 280

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Задолженность по аренде связанными сторонами полностью погашена до 31.03.23г.

Основной управленческий персонал включает в себя только генерального директора (единоличный исполнительный орган). Размер вознаграждений устанавливается в соответствии с утвержденным штатным расписанием. Все вознаграждения являются краткосрочными,

долгосрочных вознаграждений не предусмотрено. Информация по вознаграждениям основному управленческому персоналу представлена в таблице ниже:

Показатель	данные, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Сумма начисленного вознаграждения	666	627
Сумма исчисленных страховых взносов	129	121
Задолженность по оплате труда на конец периода	0	0

#### 10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

Условных обязательств и условных активов на отчетную дату (31.12.22г.), а также на предшествующие отчетные даты (31.12.21 и 31.12.20), организация не имела.

Совместная деятельность отсутствует.

Государственную помощь в 2022 году, а также в предшествующих периодах (2021, 2020) организация не получила.

Прекращаемых видов деятельности нет.

#### 11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ:

В марте 2023 года планируется получение дивидендов в сумме 100 000 тыс.руб. по итогам деятельности за 2022 год.

В марте 2023 года планируется выплата дивидендов участникам организации в сумме 111 000 тыс.руб. по итогам деятельности за 2022год.

Ведется подготовка по выкупу земельного участка, арендуемого по договору Т-89/0370 от 28.04.2021г., планируемая дата выкупа апрель 2023 года.

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

#### 12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 год значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Общество способно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, продолжать деятельность, намерения и необходимость ликвидации отсутствуют.

  
31 марта 2023 год  
"Интерброс-холдинг"  
подпись  
