

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

Настоящие пояснения составлены к пересмотренной бухгалтерской отчетности ООО «ЦентрЖилСервис-2010» за 2022 год, которая включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦентрЖилСервис-2010» (далее – Общество) за 2022 год пересмотрена в связи с исправлением ошибок и неточностей. Первоначальная отчетность подписана 28.03.2023.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, описанных в разделе VI настоящих пояснений, когда при формировании бухгалтерской отчетности допущены отступления от этих правил.

### I. Информация об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрЖилСервис-2010».

Краткое наименование организации ООО "ЦентрЖилСервис - 2010"

ИНН 7704751609, КПП 770401001, ОГРН 1107746277319.

Юридический и почтовый адрес: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, дом 8, строение 1

Руководитель организации: Генеральный директор Пушкарев Александр Владимирович

Среднесписочная численность работников за 2022 год: 2 человека.

Размер уставного капитала организации: 310 810 000 (триста десять миллионов восемьсот десять тысяч) рублей.

Общество не участвует в уставном капитале других организаций, являющихся субъектами Российской.

В Обществе отсутствуют доли иностранных юридических лиц и юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства.

Доходов от предпринимательской деятельности Общества в 2022 году не было.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлась реконструкция нежилого строения памятника культурного наследия по адресу: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, дом 8, строение 1.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

### II. Сведения об учетной политике

Основные положения учетной политики Общества на 2022 год представлены в таблице ниже.

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Способ определения выручки:</p> <p>Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.</p> <p>В составе доходов от обычных видов деятельности относятся, в том числе, доходы:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов;</li></ul> <p>В составе прочих доходов учитываются доходы:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-доходы от списания кредиторской задолженности;</li><li>-доходы от продажи запасов;</li><li>-доходы в виде компенсации расходов поставщиками и подрядчиками (в том числе, коммунальных расходов);</li><li>-иные доходы, относимые к прочим в соответствии с ПБУ 9/99.</li></ul> |
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|  | <p><i>(п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н)</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|  | <p>Расходы признаются:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.</p> <p>К прочим расходам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-расходы от списания дебиторской задолженности;</li> <li>-расходы на услуги банков;</li> <li>-расходы по коммунальным и иным платежам, которые подлежат компенсации поставщиками и подрядчиками;</li> <li>-иные расходы, относимые к прочим в соответствии с ПБУ 10/99.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|  | <p><i>(п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н)</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|  | <p>Все расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением части, подлежащей включению в стоимость инвестиционного актива.</p> <p>Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся. Займы выданные учитываются по первоначальной стоимости.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|  | <p><i>п. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н)</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|  | <p>При получении имущества в аренду стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.</p> <p>Право пользования активом признается по фактической стоимости, не переоценивается.</p> <p>Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.</p> <p>При передаче имущества в аренду организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;</li> <li>2. арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.</li> </ol> <p>Общество внесены изменения в учетную политику на 2022 год в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. В соответствии с изменениями учетной политики Обществом не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается. Общество как арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.</p> |
|  | <p><i>ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|  | <p>Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом. Несущественными активами считать активы стоимостью ниже 100 000 рублей.</p> <p>Обществом внесены изменения в учетную политику на 2022 год в связи с началом применения ФСБУ 6/2020. В соответствии с изменениями учетной политики в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год не пересчитываются сравнительные показатели за периоды,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                     | предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному. Балансовая стоимость основных средств определяется как их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 6/2020.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>ФСБУ 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.</i>                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                                                                     | Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.                                                                                                                                                                                                                   |
| <i>(п. 2 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н)</i>                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                                                                     | Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. Обществом внесены изменения в учетную политику на 2022 год в связи с началом применения ФСБУ 26/2020. Изменения учетной политики применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). |
| <i>ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.</i>                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                                                                     | Оценка финансовых вложений осуществляется: первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат общества на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов предусмотренных НК РФ. Выданные займы учитываются по первоначальной стоимости, не дисконтируются.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>(п. 19 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н)</i>                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                                                                     | Исправление существенных ошибок:<br>Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.<br>Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %.                                                                                                                   |
| <i>(п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н)</i> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

### III. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются следующие юридические лица и ИП.

1. ООО «КАПИТАЛ» - владеет 100 % долей ООО «ЦентрЖилСервис-2010»
2. ООО "Старопетровский-10" – 100% доли принадлежит ООО «КАПИТАЛ»

3. Трубников Сергей Анатольевич -генеральный директор и единственный участник ООО «Капитал».
  4. ИП Трубников Сергей Анатольевич.
  5. Пушкарев Александр Владимирович – генеральный директор Общества.
  6. ООО "Автомобильные дороги Пскова" – 100% доли принадлежит Трубникову С. А.
  7. ООО "ФЕНИКС" – 100% доли принадлежит Трубникову С. А.
  8. ООО "ПрофТехКонтракт" - 100% доли принадлежит Трубникову С.А.
- Бенефициарным владельцем Общества является Трубников Сергей Анатольевич , гражданин РФ– 100% участник ООО «Капитал».

#### Операции со связанными сторонами.

В 2022 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

1. Получение займов от ООО «Капитал» - на общую сумму 276 350 тыс. руб.
2. Возврат займов ООО «Капитал» - на общую сумму 8 200 тыс. руб.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2022 год, составил 277 тыс. руб.

В том числе, по видам выплат:

- заработная плата – 255 тыс. руб.
- отпускные – 22 тыс. руб.

Сумма начисленных страховых взносов по указанным выплатам за 2022 год составила 83 тыс. руб. Все выплаты являются краткосрочными.

#### IV. Корректировки, связанные с изменениями в учетной политике и исправление ошибок

В связи с началом применения организацией с 2022 года ФСБУ 6/2020 были внесены изменения в учетную политику. По основным средствам в межотчетный период были пересмотрены срок полезного использования основных средств, пересчитана сумма накопленной амортизации за истекший срок исходя из первоначальной стоимости, сформированной до начала применения данного стандарта. Результаты корректировок данных на 31.12.2021 в связи с корректировкой балансовой стоимости ОС представлены в таблице ниже.

| Основное средство               | Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г., тыс. руб. | Сумма амортизации и на 31.12.2021 г. тыс. руб. | Сумма амортизации после пересчета по ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021 г. тыс. руб. | Корректировка амортизации |
|---------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Основные средства в организации | 312 535                                              | 56 349                                         | 58 107                                                                      | 1 757                     |

Эти изменения повлияли на отчетность за 2022 год в связи с чем откорректированы показатели за 2021 год. Все изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 в связи с изменениями учетной политики, связанными с началом применения новых ФСБУ, и сопоставимости показателей за предшествующие периоды, представлены в таблице ниже. По строке 1450 за 2022 год отдельно отражены обязательства по кредиторской задолженности подрядной организации, подлежащей оплате в 2024 -2026 гг. (по истечению 12-24 мес. после завершения работ). В целях сопоставимости данных скорректирован показатель этой строки на 31.12.2021 (в бухгалтерской отчетности за 2021 год указанная кредиторская задолженность отражена в составе кредиторской задолженности с расшифровкой по срокам погашения в приложении 5.3 к отчетности).

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2021 г.  |               |                           | На 31 декабря 2020г.   |               |                           |
|-------------------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|
|                         |            | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| <b>АКТИВ</b>            |            |                        |               |                           |                        |               |                           |

|                                                                     |             |                |                |                |   |         |         |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|---|---------|---------|
| <b>I.<br/>ВНЕОБОРОТН<br/>ЫЕ АКТИВЫ</b>                              |             |                |                |                |   |         |         |
| Основные средства, в том числе:                                     | 1150        | 485 209        | (1 757)        | 483 452        |   |         |         |
| основные средства в организации (добавлена расшифровка строки 1150) |             | -              | 254 428        | 254 428        | - | 256 186 | 256 186 |
| <b>Итого по разделу I</b>                                           | <b>1100</b> | 509 595        | (1 757)        | 507 838        |   |         |         |
| <b>БАЛАНС</b>                                                       | <b>1600</b> | <b>612 258</b> | <b>(1 757)</b> | <b>610 501</b> |   |         |         |
| <b>ПАССИВ</b>                                                       |             |                |                |                |   |         |         |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                       |             |                |                |                |   |         |         |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                        | 1370        | (84 159)       | (1 757)        | (85 916)       |   |         |         |
| <b>Итого по разделу III</b>                                         | <b>1300</b> | 308 668        | (1 757)        | 306 911        |   |         |         |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧН<br/>ЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТ<br/>ВА</b>                     |             |                |                |                |   |         |         |
| Прочие обязательства                                                | 1450        | -              | 7 008          | 7 008          |   |         |         |
| <b>Итого по разделу IV</b>                                          | <b>1400</b> | 3 487          | 7 008          | 10 495         |   |         |         |
| <b>V. КРАТКОСРОЧН<br/>ЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТ<br/>ВА</b>                     |             |                |                |                |   |         |         |
| Кредиторская задолженность                                          | 1520        | 263 089        | (7 008)        | 256 081        |   |         |         |
| <b>Итого по разделу V</b>                                           |             | 300 103        | (7 008)        | 293 095        |   |         |         |
| <b>БАЛАНС</b>                                                       | <b>1700</b> | <b>612 258</b> | <b>(1 757)</b> | <b>610 501</b> |   |         |         |

## VI. Прочие пояснения

Более детальная информация об остатках и движении активов и обязательств в отношении показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлена в табличных расшифровках, которые являются приложением к настоящим Пояснениям.

В составе основных средств учитывается здание по адресу: г. Москва, ул. Пречистенка, д. 8, стр.1, реконструкцию которого Общества осуществляло в 2022 году и предыдущие периоды. Здание является объектом культурного наследия и реконструкция осуществляется с соблюдением требований норм строительства памятников архитектуры. Срок окончания реконструкции – 26.04.2024. После окончания строительства Обществом планируется реализация помещений в здании, а также частичная сдача в аренду.

При тестировании основных средств и капитальных вложений на обесценение признаков обесценения не выявлено. Резервов под обесценение Общество не создавало.

Земельный участок под зданием 0,0623 га получен Обществом в аренду на основании договора аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора № М-01-030517 от 25.04.2006, заключенного с правительством г. Москвы (департамент городского имущества), права и обязанности по договору перешли к Обществу от ООО «ПХПФ «Унисервис» с 26.03.2019. Договор заключен на срок до 03.11.2030, в соответствии с договором цель использования земельного участка в аренде – для эксплуатации части здания для оказания бытовых услуг населению, порядок пользования участком определяется сторонами с учетом долей в праве собственности. Дополнительным соглашением от 11.03.2021 изменена цель предоставления в аренду земельного участка- для целей сохранения объекта культурного наследия посредством проведения ремонтно-реставрационных работ. Срок договора изменен до 18.02.2027.

Сумма арендной платы устанавливается в процентах от кадастровой стоимости участка и изменяется по годам, в том числе, в зависимости от даты ввода в эксплуатацию объекта капитального строительства. Исходя из сроков завершения реконструкции здания, установленных в разрешении на строительство, арендные платежи за весь период действия договора составляет 4 402 тыс. руб. Размер арендных платежей за 2022 год составил 561 тыс. руб.

Учитывая вышеизложенное, Обществом не отражены в бухгалтерском учете ППА и арендные обязательства в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 25/2018 (отступления от правил учета). В связи со сложностью прогнозирования сроков завершения реконструкции и возможным изменением условий аренды и правил пользования земельным участком в зависимости от этого, а также в связи с несущественностью Общество отражает арендные платежи в расходах ежеквартально согласно графику платежей.

Для обеспечения деятельности по реконструкции здания Обществом в 2022 году привлекались заемные средства. Общая сумма полученных займов за 2022 год составила 268 150 тыс. руб. (за минусом возврата), все займы краткосрочные, срок погашения – 2023 год. Общая сумма начисленных процентов составила 674 тыс. руб., проценты учтены в стоимости инвестиционного актива - проекта по реконструкции здания.

В составе прочих доходов за 2022 год (показатель строки 2340 отчета о финансовых результатах) Обществом отражено:

- доходы по возмещаемым расходам – 1425 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы – 4 468 тыс. руб. (представлены в отчете свернуто);
- прочие доходы – 9 тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2022 год (показатель строки 2350 отчета о финансовых результатах) Обществом отражено:

- коммунальные расходы, связанные с обслуживанием подрядных организаций, и прочие – 1993 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 521 тыс. руб.

В рамках применения ПБУ 18/02 взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения обусловлена, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 20%;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль – 725 (644) тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход -62 тыс. руб.

## **VI. События после отчетной даты**

Существенных событий, произошедших после отчетной даты, не было.

## **VII. Непрерывность деятельности**

Организация и дальше будет продолжать свою деятельность в течение длительного периода времени и нет подтверждения того, что имеет намерение ликвидации в обозримом будущем.

Общество не принимало решение о ликвидации или уменьшении уставного капитала при снижении стоимости чистых активов ниже размера уставного капитала, руководствуясь положениями ст. 17 Федерального закона № 46-ФЗ от 08.03.2022.

На данный момент Обществом продолжается реконструкция с элементами реставрации объекта культурного наследия «Городская усадьба XVIII-XIX века по адресу: г. Москва, ул. Пречистенка, д. 8, стр.1. для последующей продажи. Реставрационные работы выполняет подрядная организация ООО «Руна-Архи», имеющая лицензию на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия №\_МКРФ02776 от 07.08.2015, выданную Министерством культуры РФ.

«27» июня 2023 г.

**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики**

| Наименование показателя                      | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка  | Сумма после корректировки |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|----------------|---------------------------|
| <b>На 31 декабря 2021 г.</b>                 |             |                        |                |                           |
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                        |                |                           |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                |             |                        |                |                           |
| Основные средства                            | 1150        | 485 209                | (1 757)        | 483 452                   |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b> | <b>509 595</b>         | <b>(1 757)</b> | <b>507 838</b>            |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b> | <b>612 258</b>         | <b>(1 757)</b> | <b>610 501</b>            |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                        |                |                           |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                |             |                        |                |                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | (84 159)               | (1 757)        | (85 916)                  |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b> | <b>308 668</b>         | <b>(1 757)</b> | <b>306 911</b>            |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>612 258</b>         | <b>(1 757)</b> | <b>610 501</b>            |

## 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 | 5240 | за 2022г. | 229 024        | 206 076             | -       | -                                                                   | 435 100          |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2021г. | 66 198         | 162 826             | -       | -                                                                   | 229 024          |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Реконструкция здания по адресу: Пречистенка д. 8, стр.1                                                            | 5241 | за 2022г. | 229 024        | 206 076             | -       | -                                                                   | 435 100          |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2021г. | 66 198         | 162 826             | -       | -                                                                   | 229 024          |

**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 | 37 406                | 37 070                | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | 237 823               | 245 654               | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пушкарев Александр  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

27 июня 2023 г.

## 4. Запасы

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пушкарев Александр  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

27 июня 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 | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | 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 |
|                                                      |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5521 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:<br>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. | 40 740                        | -                                       | 79 495                                                                | -                                                | (10 162)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 110 074                       | -                                       |
|                                                      | 5530 | за 2021г. | 38 924                        | -                                       | 14 737                                                                | -                                                | (12 921)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 40 740                        | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5531 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2022г. | 32 635                        | -                                       | 78 797                                                                | -                                                | (2 400)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 109 033                       | -                                       |
|                                                      | 5532 | за 2021г. | 33 204                        | -                                       | 12 350                                                                | -                                                | (12 918)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 32 635                        | -                                       |
| Прочая                                               | 5513 | за 2022г. | 8 105                         | -                                       | 698                                                                   | -                                                | (7 763)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 041                         | -                                       |
|                                                      | 5533 | за 2021г. | 5 720                         | -                                       | 2 388                                                                 | -                                                | (3)       | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 8 105                         | -                                       |
|                                                      | 5514 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2022г. | 40 740                        | -                                       | 79 495                                                                | -                                                | (10 162)  | -                                | -                      | X                                               | -                                                   | -                                                   | 110 074                       | -                                       |
|                                                      | 5520 | за 2021г. | 38 924                        | -                                       | 14 737                                                                | -                                                | (12 921)  | -                                | -                      | X                                               | -                                                   | -                                                   | 40 740                        | -                                       |

**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. | 7 008                  | 6 809                                                                 | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 13 817                   |
|                                                    | 5571 | за 2021г. | -                      | 7 008                                                                 | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 7 008                    |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2022г. | 7 008                  | 6 809                                                                 | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 13 817                   |
|                                                    | 5574 | за 2021г. | -                      | 7 008                                                                 | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 7 008                    |
|                                                    | 5555 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2022г. | 293 083                | 321 668                                                               | 676                                              | (52 591)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 562 836                  |
|                                                    | 5580 | за 2021г. | 57 795                 | 309 635                                                               | 129                                              | (67 467)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 293 083                  |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 2 055                  | 2 117                                                                 | 3                                                | (81)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4 093                    |
|                                                    | 5581 | за 2021г. | 1 599                  | 8 976                                                                 | -                                                | (1 513)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 055                    |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2022г. | 252 016                | 43 200                                                                | -                                                | (43 217)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 252 000                  |
|                                                    | 5582 | за 2021г. | 16                     | 252 000                                                               | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 252 016                  |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2022г. | 2 000                  | 1                                                                     | 1                                                | (1 083)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 919                      |
|                                                    | 5583 | за 2021г. | 572                    | 1 460                                                                 | -                                                | (31)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 000                    |
| кредиты                                            | 5564 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2022г. | 37 000                 | 276 350                                                               | -                                                | (8 200)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 305 150                  |
|                                                    | 5585 | за 2021г. | 55 412                 | 47 188                                                                | -                                                | (65 600)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 37 000                   |
| прочая                                             | 5566 | за 2022г. | 10                     | -                                                                     | -                                                | (10)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5586 | за 2021г. | 111                    | 11                                                                    | -                                                | (112)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 10                       |
| проценты по займам                                 | 5567 | за 2022г. | 2                      | -                                                                     | 672                                              | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | 674                      |
|                                                    | 5587 | за 2021г. | 85                     | -                                                                     | 128                                              | (211)       | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | 2                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2022г. | 300 091                | 328 477                                                               | 676                                              | (52 591)    | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 576 653                  |
|                                                    | 5570 | за 2021г. | 57 795                 | 316 643                                                               | 129                                              | (67 467)    | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 300 091                  |

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пушкарев Александр  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 июня 2023 г.

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

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 327       | 738       |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 196       | 220       |
| Амортизация                                                                               | 5640 | -         | -         |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 2 385     | 17 711    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 2 908     | 18 669    |
| 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 | 2 908     | 18 669    |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пушкарев Александр  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

27 июня 2023 г. \_\_\_\_\_

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на<br>начало года | Признано | Погашено | Списано как<br>избыточная сумма | Остаток на<br>конец периода |
|---------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|---------------------------------|-----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 12                        | 82       | (22)     | (8)                             | 64                          |
| в том числе:                    |      |                           |          |          |                                 |                             |
| резервы на оплату отпусков      | 5701 | 12                        | 82       | (22)     | (8)                             | 64                          |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пушкарев Александр  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

27 июня 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 | 123 859               | 311 249               | 419 622               |
| в том числе:              |      |                       |                       |                       |
| поручительства полученные | 5801 | 123 859               | 311 249               | 419 622               |
| Выданные - всего          | 5810 | 302 400               | 302 400               | -                     |
| в том числе:              |      |                       |                       |                       |
| зalog имущества           | 5811 | 302 400               | 302 400               | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пушкарёв Александр  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

27 июня 2023 г.