

Текстовая часть пояснений ЗАО «Темпл Инк.» к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Темпл Инк.», сокращенное название ЗАО «Темпл Инк.»,

ИНН 2312127408 КПП 231201001

Общество зарегистрировано г. ИФНС РФ № 5 по г. Краснодару

ОГРН № 1062312034245

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 26,3 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, д.98/11

Уставный капитал Общества 150 000 тыс. руб.

Аудитор Общества: ООО «Кубань-Аудит», ИНН 0106002255, ОРНЗ 11206047058

Юридический адрес: 350063, Краснодарский край г. Краснодар, ул. Гимназическая 14 оф.6.

Учредитель Общества:

№ п/п	ФИО	Удостоверяющий документ	Место нахождения
1	PRIVATE COMPANY LIMITED BY SHARES ABERCONWAY HOLDING LIMITED/ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭБЕРКОНВЭЙ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	НЕТ СВЕДЕНИЙ	КИПР
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РАЙСКА КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД	НЕТ СВЕДЕНИЙ	НИКОСИЯ
3	ИОРДАН АРТУР ЭДУАРДОВИЧ	НЕТ СВЕДЕНИЙ	МОСКА
4	КИМ МАРАТ ГЕОРГИЕВИЧ	НЕТ СВЕДЕНИЙ	МОСКВА
5	ЛАВРУХИН СТАНИСЛАВ ВАЛЕРИЕВИЧ	НЕТ СВЕДЕНИЙ	МОСКОВСКАЯ ОБЛ.
6	ПАСЕЧНИК АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ	НЕТ СВЕДЕНИЙ	МОСКОВСКАЯ ОБЛ.
7	ПРОКОПЕНКО АЛЕКСЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ	НЕТ СВЕДЕНИЙ	КРАСНОДАР

Основным видом деятельности Общества в 2022 году были:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
-------	-----------	------------------------------------	--

Звонарев Владимир Александрович	Конкурсный управляющий	Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 20.04.2020	
---------------------------------	------------------------	--	--

Ограничений полномочий у Конкурсного управляющего нет.

1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2022 год утвержденной приказом руководителя № 1 от 30 декабря 2021г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 1 от 30 декабря 2021 г.

2. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2022 года не производило расчёты в иностранных валютах.

4. Нематериальные активы

Общество по учету имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022г. на сумму 2 395 тыс. рублей

5. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые при выполнении услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

В связи с применением с 2022 года Стандарта ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020, произведен переход и корректировка амортизации, а также перевод ОС в малоценное оборудование

6. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве материалов и т.п.
- используемые для управленческих нужд организации;
- учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н и Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001г. №119н.

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней стоимости.

Учет товаров

Учет товаров на оптовых складах отсутствует

7. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Общество в 2022 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

9. Кредиты и займы

Общество в 2022 г. не заключало

На конец года остались просроченные и не выплаченные долги по валютным займам.

10. Расчёт налога на прибыль

В 2022 году Общество при расчёте налога на прибыль не применяла ПБУ 18/02.

11. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычного вида деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от продажи товаров (услуг) признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров (услуг), и отражается в отчётности. НДС не предусмотрен. В 2022 году общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров (услуг) на условиях товарообмена, определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

12. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные и коммерческие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг). Коммерческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам

деятельности в полном размере. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 « Основное производство»;
- 26 « Общехозяйственные расходы».

13. Государственная помощь

Общество в 2022 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

14. Целевое финансирование

Общество в 2022 году не получало целевого финансирования из бюджета.

15. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2023 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2023 г. составила 4 196 974 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2023 г. составили (6 870 226) тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2022г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2022 г. составила 4 491 430 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2022 г. составили (6 964 883) тыс. руб.

16. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2022год.

№	Наименование показателей	2022 год Сумма (тыс.руб.) (без НДС)
1.	Выручка	671 860
2.	Себестоимость продаж всего:	(432 770)
	<i>в том числе</i>	
2.1	<i>Аренда земельных участков</i>	<i>(21 000)</i>
2.2	<i>Амортизация</i>	<i>(49 864)</i>
2.3	<i>Материальные расходы</i>	<i>(900)</i>
2.4	<i>Оплата труда</i>	<i>(20 316)</i>
2.5	<i>Страховые взносы</i>	<i>(5 561)</i>
2.6.	<i>Электроэнергия</i>	<i>(209 251)</i>
2.7	<i>Аудит обязательный</i>	<i>(85)</i>
2.8	<i>Водоснабжение</i>	<i>(1 164)</i>
2.9	<i>Клининг</i>	<i>(21 369)</i>
2.10	<i>Охрана, сигнализация, услуги связи, текущий ремонт имущества, проведение торгов, продвижение сайта, правовые услуги</i>	<i>(47 329)</i>
2.11	<i>Оценка имущества</i>	<i>(131)</i>
2.12	<i>Вознаграждение конкурсному управляющему</i>	<i>(360)</i>
2.23	<i>Агентское вознаграждение</i>	<i>(55 440)</i>

3.0	Прочие доходы и расходы	
	в том числе	
3.1	Прочие доходы:	1 790
3.1.1	<i>Курсовые разницы</i>	
3.1.2	<i>Прочие и штрафные санкции</i>	1790
4.0	Прочие расходы:	(121 641)
	в том числе:	
4.1.1	<i>Расчетно-кассовое обслуживание в кредитных организациях, уменьшение реализации по решениям суда, прочие налоги</i>	(107 091)
4.1.2	<i>другие расходы</i>	(14 550)
5.0	Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности	119 239
6.0	Налог на прибыль	(24 570)
6.1	Отложенный налог на прибыль	(11)
7.0	Чистая прибыль	94 658

Общество по итогам работы за 2022 год сработало с прибылью в сумме 94 658 тыс. рублей.

17. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральн. выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия	Гкал	0	0
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	18 950	209 251
3	Бензин автомобильный	тонн		
	Всего		18 950	209 251

18. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

19. Информация о совместной деятельности

В течении 2022 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

20. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 в составе связанных лиц числится учредитель.

*Учредители: акционеры

*Исполнительный Директор: Соболев С.В.

*Конкурсный управляющий: Звонарев В.А.

В 2022 году, со связанными лицами, не осуществлялись операции по получению займов, по продаже товаров, материалов, предоставления заемных средств.

21. Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры) нет.

Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

в) оценочных резервов - нет

22. События после отчётной даты

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

В результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Как следствие, с 24.02.2022 года, курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, было увеличено — с 9,5 до 20% начиная с 28.02.2022г..

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на предоставляемые услуги Обществом, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Решением Арбитражного суда Краснодарского края от 11.04.2018 (резолютивная часть от 04.04.2018) должник признан несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство

23. Выплаты исполнительному органу.

В течении 2022 года конкурсному управляющему выплачено вознаграждение в размере 360 000 рублей

24. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

Суммы вознаграждений и компенсаций не выплачивались в связи с отсутствием Совета директоров

Конкурсный управляющий ЗАО «Темпл Инк.» _____ Звонарев В.А.